Andier All Travel Representaciones Mayoristas de Turismo Cia. Ltda.

Informe Financiero 2017

Índice

1.	Estado Situación Financiera	2
2.	Estado de Resultados	3
3.	Estado de Cambios en el Patrimonio	4
4.	Estado Flujo de Efectivo	5
5.	Notas a los Estados Financieros	6

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE

	Notas	2017	2016
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo		**3,753**	3,241
Cuentas y Documentos por cobrar	3	**107,415**	115,917
Activos por impuestos corrientes	4	**8,766**	6,183
Otros activos corrientes	5	**1,750**	1,750
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo - Neto	6	**19,635**	963
Otros activos no corrientes	7	**6,264**	0
TOTAL ACTIVO		**147,582**	128,054
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	8	**56,159**	92,023
Sobregiro bancario	9	**7,017**	1,927
Cuentas por pagar por préstamo	10	**5,772**	0
Participación 15% trabajadores	11	**745**	0
Impuesto a la renta	12	**2,149**	0
Otras obligaciones corrientes	13	**34,881**	15,817
		106,721	**109,767**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Provision por beneficios a empleados	14	**9,144**	7,111
Cuentas por pagar por préstamo L/P	15	**18,468**	0
		27,613	7,111
PASIVO TOTAL		**134,334**	116,878
PATRIMONIO	16		
Capital		**400**	400
Reservas Legal		**80**	800
Utilidad (Perdida) Año Corriente		**2,072**	0
Superavit Ganancia / (Perdida) Anios Anteriores		**10,696**	9,976
TOTAL PATRIMONIO		**13,248**	11,176
TOTAL PASIVO & PATRIMONIO		**147,582**	128,054

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	Notas	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas servicos	17	**1,121,495**	1,149,850
Gastos de operaciòn		**829,693**	847,298
UTILIDAD BRUTA		**291,802**	302,552
Gastos de Venta		**176,585**	189,877
Gastos generales y de Administracion		**112,950**	112,921
GANANC / (PERD) OPERACIONAL		**2,267**	-246
Intereses (Ganados)			
(Ingresos) - Otros		**-6,424**	-2,082
Egresos - Otros		**3,726**	356
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		**4,966**	1,480
Participacion Laboral	11	**745**	222
Impuesto a la Renta	12	**2,149**	1,561
Total			
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		**2,072**	-303

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	**400**	**800**	**15,197**	**-4,918**	**-303**	**11,176**
TRANSFERENCIA A RESULTADOS ACUMULADOS				-303	303	0
AJUSTES		-720	720			
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017					2,072	2,072
RESERVA LEGAL						0
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	**400**	**80**	**15,916**	**-5,221**	**2,072**	**13,248**

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

	Notas		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		1,121,411	
Otros cobros por actividades de operación		10,030	
Pagado a proveedores y empleados		(1,130,481)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		5,761	
Intereses pagados		-	
Impuesto a la renta		(4,997)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas			**1,723**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:			
Compra de propiedades planta y equipo		(20,089)	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo		-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión			**(20,089)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Obligaciones bancarias		18,878	
Dividendos pagados			
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento			**18,878**
Disminución neto en efectivo y sus equivalentes			512
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año			3,241
Efectivo y sus equivalentes al final del año	17		**3,752**

ANDIER ALL TRAVEL REPRESENTACIONES MAYORISTAS DE TURISMO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

1. OPERACIONES

Andier All Travel Representaciones Mayoristas de Turismo Cia. Ltda es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en la República del Ecuador el 11 de julio del 2013 en la Notaria Quinta del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de octubre del 2013 y domiciliada en el Distrito Metropolitano de Quito. Su objeto social es fomentar el turismo nacional en el continente, en las islas o zonas costeras y zonas rurales y urbanas como operadora de turismo receptivo y el turismo internacional mediante la instalación, administración de agencias de viaje, de hoteles, hosterías, cabañas, discotecas, albergues, moteles, restaurantes, clubes vacacionales, cafeterías, centro comercial, ciudadelas y campos vacacionales, parques mecánicos de recreación; también la mayorista podrá hacer intermediación entre el agente de viaje y el operador en el exterior.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones con vencimientos menores a 90 días.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran en base a la emisión de las facturas que se realizan a los clientes y a la entrega o prestación de los servicios, el costo se determina en función de todos gastos incurridos en la prestación de los servicios.

Valuación de Propiedades Planta y Equipo: Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, 10 para maquinaria, equipos, muebles y enseres e instalaciones, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

3. ACTIVOS FINANCIEROS – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	.....Diciembre 31	
	2017	2016
Clientes por cobrar	**90,341**	90,369
Otras cuenta por cobrar	**5,031**	5,430
Tarjetas banco del pichincha	**99**	
Prestamos a empleados	**728**	975
Anticipo acreedores comerciales naciona	**5,416**	4,521
Otros anticipos	**247**	11,820
Cuentas por liquidar		1,869
Anticipo acreedores comerciales exterioi	**7,415**	1,838
Deterior de cuentas por cobrar	**-1,863**	-905
Total	**107,415**	115,917

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Crédito tributario por I.R.	**8,766**	3,768
Crédito tributario años anteriores IVA		2,414
Total	**8,766**	6,183

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponde a garantías entregadas

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Garantias	**1,750**	1,750
Total	**1,750**	1,750

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo es como sigue

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Equipo de computación	**1,619**	1,619
Vehiculo en Arrendamiento Financiero	**20,089**	
Total	**21,708**	1,619
Depreciación acumulada	**2,074**	656
Propiedad planta y equipo neto	**19,635**	963

Los movimientos de propiedad planta y equipo fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Saldos netos al comienzo del año	**963**	519
Adquisiciones	**20,089**	1,100
Reavalúo	**0**	0
Reclasificaciones	**0**	0
Ventas y/o retiros	**0**	0
Depreciación	**(1,417)**	(656)
Total	**19,635**	963

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

A continuación detalle de otros activos no corrientes.

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Otros activos diferidos	**902**	
Interes diferido	**5,361**	
Total	**6,263**	0

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de los préstamos recibidos es:

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Proveedores nacionales por pagar	**6,366**	11,824
Proveedores del exterior por pagar	**34,319**	69,123
Cuentas por pagar tarjetas de crédito	**10,134**	10,066
Otras cuentas por pagar	**5,339**	1,011
Total	**56,159**	92,023

9. SOBREGIRO BANCARIO

Un detalle de los sobregiros es como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Banco Pichincha	4,389	85
Banco Bolivariano	2,627	1,842
Total	**7,017**	1,927

10. CUENTAS POR PAGAR PRESTAMOS

Un detalle de las cuentas por pagar son:

	...Diciembre 31...	
	2017	2016
Proveedores nacionales por pagar	**6,366**	11,824
Proveedores del exterior por pagar	**34,319**	69,123
Cuentas por pagar tarjetas de crédito	**10,134**	10,066
Otras cuentas por pagar	**5,339**	1,011
Total	**56,159**	92,023

11. PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Saldo al comienzo del año	**222**	1,880
Provisión del año	**745**	222
Pagos efectuados	**(222)**	(1,880)
Participación trabajadores	**745**	222

12. IMPUESTO A LA RENTA

Un resumen de esta cuenta, es como sigue

	...Diciembre 31...	
	2017	2016
Impuesto a la renta por pagar	**2,149**	0
Total	**2,149**	0

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es:

	...Diciembre 31...	
	2017	2016
Obligaciones IESS e impuestos	**-3,745**	-2,962
Obligaciones laborales	**-5,520**	-4,889
Otras obligaciones corrientes	**-25,615**	-7,743
Total	-34,881	-15,595

14. PROVISION PARA JUBILACION

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto y sustentada en un estudio actuarial realizado por la empresa HR&SS Consulting Cia. Ltda., basado en la Metodología de Costeo Unitario Proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo de servicio de partícipe y basados en la fórmula del Plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficios a cada año de servicio.

Al cierre del ejercicio 2107 todos los empleados de la empresa tienen menos de 10 años de servicio.

Los movimientos de la provisión para jubilación y desahucio fueron como sigue:

	...Diciembre 31...	
	2,017	2016
Saldos al comienzo del año	**7,111**	3,543
Provisión del año	**2,034**	3,567
Pérdida(ganancia) reconocida en el ORI	**0**	0
Pagos efectuados	**0**	0
Saldos al fin del año	**9,144**	7,111

15. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El resumen de esta cuenta es:

	...Diciembre 31...	
	2017	2016
Banco Guayaquil Arrendamiento Financiero	18,468	0
Total	18,468	0

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado y pagado de los socios es de Usd. 400,00.

Con fecha 6 de febrero del 2018 queda inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Quito, la cesión de participaciones por parte de los cedentes sra. Gladys Gabriela Lascano Sagal y sr. Erick Alexander Lucio Núñez a favor del cesionario sr. Antonio Augusto Lucio Núñez en un total de 320 participaciones de un valor de USD $ 1,00 (un dólar) cada una.

Hasta la fecha de aprobación de este informe esta cesión de participaciones no se encuentra actualizada en el sistema de la Superintendencia de Compañías.

Reserva Legal – La Ley de Compañías establece que se forme un fondo de reserva hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Esta cuenta presentaba un exceso en la reserva la cual se ajustó y reclasifico la diferencia a utilidades años anteriores.

17. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	2017	2016
Ingresos por actividades ordinarias	**1.121.495**	1.149.850
Saldo al fin del año	**1.121.495**	1.149.850

18 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Efectivo en caja bancos	**3,753**	3,241
	0	**0**
Saldos al fin del año	**3,753**	3,241

19. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el ejercicio 2017 es del 22% sobre las utilidades de acuerdo a la conciliación tributaria.

	...Diciembre 31 ...	
	2017	2016
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad menos participación trabajadores	**4,221**	1,258
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	**9,051**	5,837
(+) DEPRECIACION ACTIVO REVALUADO	**0**	0
(-) AMORTIZACION PERDIDAS	**-3,504**	0
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	**9,768**	7,095
IMPUESTO RENTA CAUSADO	**2,149**	1,561

20. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 serán aprobados en la próxima Junta General de Socios.

Diego Lucio

Gerente General

Sr. Stalin Yánez

Contador