

EMPRESA ANDINA TOUR M2P2 S.A.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO:


- Estado de Situación Financiera
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros.

ANDINA TOUR M2P2 S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DOLARES

	NOTAS	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivos y equivalentes	6	7.318,92	1.642,66
Activos Financieros	7	2.704,35	0,00
Activos por impuestos corrientes	8	501,62	86,09
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		10.524,89	1.728,75
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipos (Depreciación Acumulada PPE)	9	16.029,99 (1.290,88)	2.630,11 (438,22)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.739,11	2.191,89
TOTAL ACTIVO		25.264,00	3.920,64
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas	10	(14.429,56)	(5.471,63)
Otras Obligaciones corrientes	11	(5.857,11)	(4.072,55)
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	12	(10.476,18)	(0,00)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(30.762,85)	(9.544,18)
PATRIMONIO NETO			
Capital social	13	(800,00)	(800,00)
Resultados de años anteriores		6.262,04	10.243,10
Resultado del Ejercicio		36,81	(3.819,56)
TOTAL PATRIMONIO		5.498,85	5.623,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(25.264,00)	(3.920,64)



XAVIER PESANTEZ
GERENTE GENERAL



TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

ANDINA TOUR M2P2 S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
EXPRESADO EN DOLARES


		NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE
			2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDAD.ORDINARIAS	14		(61.671,21)	(66.566,80)
TOTAL INGRESOS			(61.671,21)	(66.566,80)
GASTOS DE OPERACIÓN				
VENTA			0,00	0,00
ADMINISTRACION	15		61.708,02	60.731,43
GASTOS FINANCIEROS			0,00	74,35
TOTAL COSTOS Y GASTOS			61.708,02	60.805,78
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	16		36,81	(5761,02)
15% Participación Trabajadores			0,00	864,15
Impuesto Causado			0,00	1.077,31
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO			36,81	(3.819,56)


XAVIER PESANTEZ
GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

ANDINA TOUR M2P2 S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DOLARES

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS				
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800,00	-	-	-	-	-	-	-	(10.243,10)	(9.443,10)
Cambios del año en el Patrimonio:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año	-	-	-	-	-	-	-	3.819,56	-	3819,56
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800,00	-	-	-	-	(10.243,10)	-	3.819,56	-	(5.623,54)
Cambios del año en el Patrimonio:	-	-	-	-	-	161,50	-	-	(36,81)	124,69
Resultado Integral Total del Año	-	-	-	-	-	161,50	-	-	(36,81)	124,69
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	800,00	-	-	-	3819,56	(10.081,60)	-	-	(36,81)	(5.498,85)


XAVIER PESANTEZ
GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

ANDINA TOUR M2P2 S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
EXPRESADO EN DOLARES

	2019	2018
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	58.551,33	66.480,61
Pagado a proveedores y empleados	<u>(39.475,22)</u>	<u>(66.159,80)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>19.076,11</u>	<u>320,81</u>
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Otros derechos representativos de capital en sociedades que no son subsidiarias, ni asociadas, ni negocios conjuntos	<u>(13.399,85)</u>	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Variación neta de efectivo y equivalentes de efectivo	5.676,26	288,61
Saldos al comienzo del año	1.642,66	1.354,05
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>7.318,92</u>	<u>1.642,66</u>


XAVIER PESANTEZ
GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
ANDINA TOUR M2P2 S.A.
- **RUC de la entidad.**
0190434524001
- **Domicilio de la entidad.**
Av. Remigio Crespo 13-33 y Latinoamericana
- **Forma legal de la entidad.**
Sociedad Anónima
- **País de incorporación.**
Ecuador
- **Descripción.**

ANDINA TOUR M2P2 S.A. fue constituida en Cuenca - Ecuador el 6 de marzo de 2017. Su objeto social, comprende las actividades de agencia de viajes, operadores turísticos, servicio de reservas y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada.

- **Estructura organizacional y societaria.**

ANDINA TOUR M2P2 S.A. está gobernada por la Junta General de Accionistas como Órgano Supremo de la Compañía y administrada por el Directorio, el Presidente del Directorio, Representante Legal y/o Gerente General.

1. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

2. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros de ANDINA TOUR M2P2 S.A. han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

3.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a ese período.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones incluyendo las inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia).

Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción.

3.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como otras cuentas por cobrar.

Estas partidas se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar socios y clientes relacionados y no relacionados tienen un vencimiento promedio de 30 a 360 días plazo.

a. Método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a

lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente, los flujos de efectivo por cobrar estimados (incluyendo comisiones, intereses recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero; con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

3.5 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo al impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente del IVA, y retenciones en la fuente de renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.6 Mobiliario y Equipos

Se denomina mobiliario y equipos a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente. Para que un bien sea catalogado como mobiliario y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El mobiliario y equipos se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el “Modelo del Costo”.

El costo inicial del mobiliario y equipos representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Los costos financieros se activan cuando se realicen inversiones significativas en activos fijos siempre y cuando cumplan con las características de activos aptos, estos se registrarán hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho bien y posteriormente son reconocidas como gasto del período donde se incurrieron.

Las pérdidas y ganancias por la venta de la propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir, costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el estado de resultados integrales por función.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento del mobiliario y equipos. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Un detalle de las vidas útiles de uso y valores residuales se detallan a continuación:

Vida útil	
Maquinaria y equipos	(*) De 10 años
Vehículos	(*) De 5 años
Programas de computación	(*) De 3 años
Equipos de computación	(*) De 3 años
Muebles y enseres	(*) De 10 años
Instalaciones	(*) De 10 años

(*) ANDINA TOUR M2P2 S.A. calcula la el método lineal.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y reconocida en resultados.

3.7 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos el costo de ventas y su valor en uso, y es

determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiplos de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados integrales por función en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.

Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

3.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas y documentos por pagar corrientes relacionadas corresponden a obligaciones por pagar a proveedores generadas por compra de bienes y servicios en el curso normal del negocio de la Compañía y socios, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Las otras obligaciones corrientes y pasivos corrientes incluyen a cuentas por pagar generadas por obligaciones patronales y tributarias.

3.9 Baja de activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo

- o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y,
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

3.10 Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período son presentados en forma separada en sus respectivas notas a los estados financieros adjuntos y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3.11 Patrimonio.

- Capital social.
En este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.
- Resultados acumulados.
En este grupo contable se registran las utilidades / pérdidas netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas / Socios no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas / Socios.

3.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados del servicio;
- b. La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los servicios prestados, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni

- retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
 - d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

3.13 Costos y gastos de administración y financieros.

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen

Los gastos de administración y otros se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: sueldos, salarios y demás remuneraciones; impuestos, contribuciones y otros; mantenimiento y reparaciones; promoción y publicidad; depreciaciones; beneficios sociales e indemnizaciones; honorarios a terceros entre otros.

3.14 Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además las comisiones pagadas, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados integrales por función.

3.15 Otra información a revelar.

Una entidad revelará, en sus notas, los juicios, diferentes de aquéllos que involucren estimaciones que la gerencia haya realizado y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos

de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4.2. Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

4.3. Vidas útiles y valores residuales.

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

4.4. Valor razonable de activos y pasivos.

En ciertos casos los activos y pasivos debe ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigentes en mercados activos, estimaciones en base a la mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

4.5. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

5. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la misma.

La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

5.1. Riesgo de Mercado

5.1.1. Riesgo de Tipo de Cambio - Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

5.1.2. Riesgo en las Tasas de Interés - Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenguen intereses a tasas de interés variables, y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales hay que reconocer intereses son fijas.

5.1.3. Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos por este concepto, basada en el monitoreo periódico de su cartera, y en la calificación previa de sus clientes objeto de crédito.

5.1.4. Riesgo de liquidez - La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, misma que ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez, de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, inversiones y fondos disponibles; monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectados y reales, y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Bancos	7.318,92	1.642,66

Saldo en cuenta bancaria de la empresa.

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Cobrar Socios	2.704,35	0,00

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ret. Iva 70% Clientes	6,98	
Ret Impuesto 1% Clientes	18,42	
Ret Impuesto 2% Clientes	23,67	86,09
Anticipo de Impuesto a la Renta	452,55	
	501,62	86,09

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Muebles y Enseres	1.879,11	1.879,11
Equipo de Computación	751,00	751,00
Vehículos	13.399,88	0,00
Subtotal	16.029,99	2.630,00
<u>Depreciación acumulada:</u>		
Muebles y Enseres	(532,43)	(344,51)
Equipo de Computación	(168,86)	(93,74)
Vehículos	(589,59)	0,00
Subtotal	(1.290,88)	(438,22)
Total	14.739,11	2.191,89

10. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedor de Publicidad por Pagar	(9.549,56)	(5.471,63)
Proveedor de Transporte por Pagar	(4.880,00)	-
Total	<u>(14.429,56)</u>	<u>(5.471,63)</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Retenciones de IVA 100%	(110,40)	(0,00)
Retenciones de Renta 10%	(15,00)	(0,00)
Retenciones de Renta 1%	(0,87)	(0,00)
Retenciones de Renta 8%	(61,60)	(0,00)
IVA por Pagar	(30,77)	(0,00)
IESS por Pagar	(470,98)	(0,00)
Sueldos por Pagar	(2.106,79)	(0,00)
Décimo Tercer Sueldo	(250,52)	(0,00)
Décimo Cuarto Sueldo	(725,47)	(0,00)
Vacaciones	(2.084,71)	(0,00)
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	(0,00)	(1.077,31)
Total	<u>(5.857,11)</u>	<u>(1.077,31)</u>

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar Relacionadas	(10.476,00)	-
Total	<u>(10.476,00)</u>	<u>(0,00)</u>

13. PATRIMONIO NETO.

Capital

Está constituido al 31 de diciembre de 2018 por 800 acciones ordinarias, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de 1 dólar cada una respectivamente.

Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingreso por actividades ordinarias	61.671,21	66.566,80

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos Salarios y otras remuneraciones	20.282,68	16.468,13
Aportes Seguridad Social incluido FR	2.464,35	2.889,97
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	5.360,10	2.743,08
Honorarios, comisiones y dietas PN	12.894,24	21.697,96
Agua, luz y telecomunicaciones	490,17	493,80
Impuestos, Contribuciones y Otros		0,00
Depreciación Activos Fijos	852,63	438,62
Suministros de oficina y materiales	132,74	2.090,85

	Años terminados en,	
	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Arriendo	9.131,00	5.161,50
Transporte	4.880,00	0,00
Promoción y Publicidad	0,00	811,00
Gastos de viaje	0,00	1.735,89
Gastos de gestión	96,61	1.814,89
Mantenimiento y reparaciones	110,74	66,31
IVA que se carga al gasto	2.613,59	903,47
Otros	10,72	3.415,96
Notarias	70,72	-
Atención al Cliente	660,49	-
Papelería	1.212,16	-
Internet	408,04	-
Comisiones Bancarias	37,04	-
	61.708,02	60.731,43

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA 2019

Pérdida del ejercicio	-36,81
15% participación a trabajadores	0,00
Pérdida antes de impuesto a la renta	-36,81

17. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas ni tampoco se han determinado cuantías por posibles obligaciones que se requieran registrar en los estados financieros.

18. SANCIONES.

- **De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a ANDINA TOUR M2P2 S.A. a sus Directores o Administradores emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

- **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones significativas a ANDINA TOUR M2P2 S.A. a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2019.

19. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 16 de abril de 2020, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

20. EMISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 15 de mayo de 2020 y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Socios/Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.


XAVIER PESANTEZ
GERENTE GENERAL


TATIANA VILLAGOMEZ
CONTADORA