

INFORME FINANCIERO 2018

Señoras y Señores Socios,

El presente informe tiene como finalidad mostrar la gestión en términos financieros, del capital de trabajo con la inversión de ustedes los fundadores de la empresa.

A continuación, se presenta la Situación Financiera, Rendimiento y capacidad para generar flujo de efectivo de la empresa, reflejo de la gestión que tuvo la administración de la Compañía:

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código	Descripción	2.018	INICIAL
1.	ACTIVO		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.02.005	BANCO DEL AUSTRO	10.472,84	14.000,00
1.1.4.01.003	IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE	1,29	
1.1.4.03.002	ANTICIPO 2	522,74	
	Total: ACTIVO	10.996,87	
3.	PATRIMONIO		
3.1.1.01.	CAPITAL PAGADO		
3.1.1.01.001	SOCIO 1	2.000,00	2.000,00
3.1.1.01.002	SOCIO 2	12.000,00	12.000,00
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-3.000,13	
	Total: PATRIMONIO	10.999,87	

II. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Código	Descripción		Saldo Debe
4.	INGRESOS		
4.2.1.01.002	INTERES GANADO		63,93
	Total: INGRESOS		63,93
5.1.1.	COSTO DE VENTAS		
5.1.1.01.001	HOSPEDAJE		110,99
5.1.1.01.002	TRANSPORTE		23,62
5.1.1.01.003	ALIMENTACION		78,56
5.1.1.01.004	GASTOS DE TOURS		19,99
	Total: EGRESOS		233,16
6.	GASTOS		
6.1.1.01.011	TRANSPORTE		0,84
6.1.1.03.003	SERVICIOS BASICOS		50,00

6.1.2.01.010	SERVICIOS OCASIONALES		2.000,00
6.1.2.01.011	HONORARIOS PROFESIONALES		210,00
6.1.2.02.003	COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION		36,60
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA		52,21
	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES		140,00
6.1.2.02.016	MTTO OFICINAS		128,90
6.1.2.02.020	MTTO VEHICULO		14,73
6.1.2.02.021	IVA CARGA AL GASTO		80,62
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES		120,00
	Total: GASTOS		2.833,90
	PERDIDA DEL EJERCICIO		-3.003,13

III. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
	CODIGO		SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	95		-3.527,16
EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		-3.527,16
Clases de cobros por actividades de operación	950101		-
Clases de pagos por actividades de operación	950102		-3.369,18
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		-2.846,44
Otros pagos por actividades de operación	95010205		-522,74
Intereses recibidos	950106		63,93
Impuestos a las ganancias pagados	950107		-221,91
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTI	9505		-3.527,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506		14.000,00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507		10.472,84
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96		-3.003,13
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98		-524,03
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		-522,74
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		-1,29
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820		-3.527,16

IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL		TOTAL PATRIMONIO
		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
	301	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	14000	-3000,13	10.999,87
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	14000	0	14.000,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	14000	N	14.000,00
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	-3000,13	-3000,13
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		-3000,13	-3000,13

V. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL.

ANDEANADVENTURES CIA LTDA. (En adelante “La compañía”), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la actividad de operadores turísticos y organización de paquetes de servicios de viaje.

La compañía no tiene subsidiarias y el único establecimiento es la que funciona en la matriz principal y tiene estados financieros individuales no consolidados.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en Quito barrio Chiche obraje calle Cardenal de la Torre casa Oe7-156 y calle 3 vía Pifo Kilómetro 22.

Los estados financieros individuales de ANDEANADVENTURES CIA.LTDA, para el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 31 de marzo del 2019.

2.- BASES DE ELABORACION.

Declaración de cumplimiento.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información financiera emitida en el consejo de normas internacionales de contabilidad. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Base de Medición.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

Están presentadas en dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía y este es el primer año de su función operativa.

3. POLITICA CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

a) Efectivo en caja y bancos.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Activos Financieros.

Cuentas por Cobrar Terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras. _ Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y su deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

c) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

d) Otros Gastos

Son los gastos por comisiones bancarias, comisiones de Venta con tarjetas de Crédito, y servicios financieros prestados a la compañía y se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables que la administración ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Impuestos diferidos. _ La compañía ha realizado una estimación de sus impuestos diferidos considerando las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos que serán canceladas en el 2019.

Existe incertidumbre con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias, cambios de normativa tributaria y a los montos y la oportunidad en que se generan el resultado gravable futuro que se vienen en el año 2019. Las diferencias que surjan de los resultados reales y las estimaciones efectuadas o por las modificaciones futuras de tales suposiciones, podrían requerir ajustes futuros de ingresos y gastos impositivos ya registrados.

5. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Riesgos de mercado. _ El riesgo de mercado es el riesgo de que los valores razonables de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la compañía los riesgos de mercado comprenden los costos de la adquisición de los paquetes turísticos según el destino y su temporada.

Riesgo de Liquidez. _ El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través de uso de préstamos.

Gestión de Capital. _ El objetivo principal de la gestión de capital de la compañía es poder obtener una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para ingresar al mercado turístico en este año, manteniendo y ajustando su estructura de capital al realizar ajustes en función de cambios de la economía del país.

Estimación del valor razonable de instrumentos financieros. _ Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar; en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

Para estimar los valores razonables se utilizaron los siguientes métodos y supuestos:

- El efectivo de caja y bancos, cuentas por cobrar y pagar a partes relacionadas o no, proveedores, se aproximan a sus respectivos importes en libro debido, en gran medida, a los vencimientos a corto plazo de estos instrumentos financieros.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Está conformado de la siguiente manera:

Código	Descripción	2.018	INICIAL
1.1.1.02.005	BANCO DEL AUSTRO	10.472,84	14.000,00

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Según el siguiente detalle:

Código	Descripción	2.018
1.1.4.03.002	ANTICIPO 2	522,74

8. IMPUESTOS POR RECUPERAR.

Son los Créditos Tributarios que tiene la compañía frente al SRI por Retenciones recibidas del IVA, retención Fuente y adquisiciones que generan crédito tributario; están formados así:

Código	Descripción	2.018
1.1.4.01.003	IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE	1,29

9. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 la compañía no tiene ninguna demanda laboral, civil o de otra índole por lo que no se requiere reconocer ninguna provisión por este concepto.

ING. MERCY LEMA

CPA. CONTADORA