

INFORME FINANCIERO 2019

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	VALOR
1.	ACTIVO	
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.1.02.001	BANCO AUSTRO	3.092,47
1.1.2.04.001	CTAS POR COBRAR SOCIOS	8.000,00
1.1.2.05.001	ANTICIPO PROVEEDORES	267,88
1.1.4.01.003	IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE	1,29
	Total: ACTIVO	11.361,64
2.	PASIVO	
2.2.	NO CORRIENTE	
2.2.2.01.001	VENTAS ANTICIPADAS	633,17
	Total: PASIVO	633,17
3.	PATRIMONIO	
3.1.1.01.001	CAPITAL INICIAL	14.000,00
3.3.1.01.002	PERDIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	-3.003,13
3.3.1.02.001	UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	-268,40
	TOTAL PATRIMONIO	10.728,47
	Pasivo + Capital	11.361,64

II. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	VALOR
4.	INGRESOS	
4.1.	OPERACIONALES	
4.1.1.	VENTAS	
4.1.1.01.001	SERVICIOS DE TURISMO	2.097,60
	Total: INGRESOS	2.097,60
5.1.1.	COSTO DE VENTAS	
5.1.1.01.	SERVICIOS PRESTADOS	
5.1.1.01.001	HOSPEDAJE	765,24
5.1.1.01.003	ALIMENTACION	74,62

5.1.1.01.004	GASTO TOURS	73,85
	Total: EGRESOS	913,71
6.	GASTOS	
6.1.	OPERACIONALES	
6.1.1.03.005	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	110,99
6.1.2.01.011	HONORARIOS PROFESIONALES	700,00
6.1.2.02.003	COMBUSTIBLE Y MOVILIZACION	335,23
6.1.2.02.004	SUMINISTROS DE OFICINA	18,42
6.1.2.02.011	IMPUESTOS, TASAS Y PATENTES MUNICIPALES	27,50
6.1.2.02.023	TRAMITES LEGALES	12,20
6.1.2.02.024	IVA GASTO	235,27
6.2.1.01.001	COMISIONES BANCARIAS	12,68
	Total: GASTOS	1.452,29
	UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	-268,40

III. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



RAZÓN SOCIAL: Dirección Comercial: No. Expediente RUC: AÑO:		P N D	POSITIVO NEGATIVO POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
			SALDOS
			BALANCE
			(En US\$)
	CODIGO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-	95		-7.380,37
EFECTIVO ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		619,63
Clases de cobros por actividades de operación	950101		2.730,77
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		2.730,77
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas similares	95010104		
Otros cobros por actividades de operación	95010105		
Clases de pagos por actividades de operación	950102		-1.848,37
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201		-1.848,37
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas similares	95010204		
Otros pagos por actividades de operación	95010205		
Dividendos pagados	950103		
Dividendos recibidos	950104		
Intereses pagados	950105		
Intereses recibidos	950106		
Impuestos a las ganancias pagados	950107		-262,77
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		
Compras de activos intangibles	950211		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		
Compras de otros activos a largo plazo	950213		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		
Dividendos recibidos	950219		
Intereses recibidos	950220		
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	-8.000,00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-8.000,00	D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	-	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9505	-7.380,37	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	10.472,84	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	3.092,47	
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-268,40	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701		D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	888,03	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801		D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802		D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803		D
(Incremento) disminución en inventarios	9804		D
(Incremento) disminución en otros activos	9805		D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	254,86	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808		D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	633,17	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	619,63	
DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS			
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1,			
PÁRRAFO 16)			

IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

[illegible]

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 2019 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de Accionistas para su emisión el 31 de marzo del 2020

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	2019	INICIAL
1.1.1.02.005	BANCO DEL AUSTRO	3.092,47	14.000,00

7. CUENTAS POR COBRAR SOCIOS.

Segun el detalla siguiente:

Código	Descripción	2019
'1.1.2.05.001	ANTICIPO PROVEEDORES	267.88

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Según el siguiente detalle:

Código	Descripción	2019
'1.1.2.05.001	ANTICIPO PROVEEDORES	267.88

9. 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	2019
1.1.4.01.003	IMPTOS RETENIDOS EN LA FUENTE	1,29

10. PATRIMONIO.

Del total de la inversión de Capital por parte de los socios de la compañía por la pérdida sufrida del ejercicio económico en el primer año sufre una baja del 0.02 % del total de la inversión.

La empresa contaría con un patrimonio Neto de \$ 10,728.47 para el ejercicio económico del año 2020.

Código	Descripción	2019
3.1.1.01.001	CAPITAL INICIAL	14.000,00
3.3.1.01.002	PERDIDA EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	-3.003,13
3.3.1.02.001	UTILIDAD-PERDIDA DEL EJERCICIO	-268,40
	TOTAL PATRIMONIO	10.728,47

11. 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

