

Nota a los estados financieros
Enero 1 a diciembre 31 de 2012
FREYGI TRAVEL CIA. LTDA.

NOTA 1 ENTIDAD

Las actividades que realiza la empresa FREYGI TRAVEL CIA. LTDA están acorde al objeto social, constante en la escritura de constitución y estatutos que dice: “Toda clase de actividades, inversiones y servicios relacionados con la industria turística”.

NOTA 2 POLÍTICAS

Los administradores de la compañía, en sus aspectos fundamentales han cumplido satisfactoriamente con las disposiciones legales y estatutarias, así como las resoluciones de la Junta General y me han prestado su colaboración para el desempeño de mis funciones como Comisario.

NOTA 3 CONTROL

El sistema de control interno establecido por la empresa, está acorde con los requerimientos básicos principalmente en relaciona la confiabilidad de los registros financieros, sin embargo debe optimarse la sistematización relacionadas a los impuestos para la presentación y pago oportuno de las declaraciones tributarias y mas información requerida por el SRI.

Según resolución No.06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No.348 de 4 de septiembre de 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros;

La revisión realizada en forma selectiva, de las evidencias que respaldan la información revelada en los estados financieros, me permiten tener un razonable grado de seguridad, de

que los mismos están exentos de exposiciones erróneas de carácter significativo. La preparación de dichos balances es responsabilidad de la administración de la compañía, mi responsabilidad consiste en emitir una opinión sobre los mismos, con base en la revisión practicada.

Los estados financieros en mi opinión se presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de FREYGI TRAVEL CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2012 y el resultado de sus operaciones por el periodo determinado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las NIIF vigentes en el país.

He realizado el análisis financiero de los balances con cifras a diciembre 31 de 2012, a través del método de índices y porcentajes, que me permita evaluar la gestión administrativa y la situación financiera de la empresa, con los siguientes resultados:

NOTA 4 CAPITAL DE TRABAJO

El capital de trabajo -6661.41 dólares nos expresa que la Compañía no dispone de dinero al final del periodo, para poder continuar con sus operaciones normales.

NOTA 5 SOLVENCIA

El índice de solvencia 0.33 nos indica que la empresa tiene a esa fecha iliquidez, por consiguiente tiene dificultad para atender sus operaciones corrientes con holgura, mostrando una mala imagen de liquidez ante terceros.

NOTA 6 SOLIDEZ

Los índices de solidez 1.62 y de patrimonio 0.62 indican que el 1.00% de los activos es propiedad de los accionistas estos índices variaron en el 1.00% con respecto al año 2011 y su estructura financiera se ubica en “crítica –casi irreversible”, por lo que deberá tomar decisiones oportunas para enfrentar esta situación.

NOTA 7 RENTABILIDAD

La rentabilidad sobre el capital es positiva de 0.38 es decir el 38% (utilidad) esta incremento en 2.9% ya que en el año 2011 hubo en perdida. El resultado es positivo, por cuanto los ingresos operacionales superan los gastos operativos, consecuencia de un incremento de los ingresos del 77% con respecto al ejercicio del 2011 y una disminución de gastos del 43.7% .

NOTA 8 BALANCE GENERAL

Relacionando el Balance General con el periodo anterior, tenemos que el Activo Incremento en 3319.96 dólares equivalente al 46% , en tanto que el Pasivo incremento en 1881.83 dólares que representan el 23% y el patrimonio (incluido la pérdida del ejercicio) disminuyo en 1438.13 que equivale el 73% .

NOTA 9 CORRIENTE

En el Activo, el grupo Corriente incremento 3026.57 dólares equivalente al 1245.86% , en tanto al activo fijo incremento 293.39 esto es, el 11.4% por la adquisición de una impresora en 290.00 dólares.

NOTA 10 PASIVO

En el pasivo el grupo corriente creció en 1881.83 dólares, equivalente al 23.3% siendo las cuentas principales Anticipos de Clientes con el valor de 3200.00 que representan el 100% .

NOTA 11 CAPITAL

En el patrimonio las cuentas de Capital y Reservas se mantienen igual, obtiene en el 2012 una utilidad de 1438.13 es decir incremento el 115% , la pérdida acumulada de ejercicios anteriores incremento a 9286.97 siendo el 100% .

NOTA 12 RESULTADOS

En cuanto al Balance de Resultado, el grupo de Ingresos Operativos incremento en 2100.73 dólares equivalente al 29.6% en relación al ejercicio anterior. Las principales cuentas son Venta de Tours y FEE emisión de boletos.

NOTA 13 GASTOS

El grupo de Gastos Operacionales el rubro de gastos administrativos disminuyo en 12227.58 dólares, esto es, el 77% con relación al ejercicio anterior, siendo la principal cuenta gasto de Arrendamiento que representa el 55% del total de gastos administrativos.

En conclusión estos índices financieros me permite opinar que la empresa tiene una estructura financiera (apalancamiento) "crítica -casi irreversible", iliquidez y relativa insolvencia al 31 de diciembre de 2012. La utilidad del ejercicio no supera la pérdida acumulada de años anteriores por lo que el patrimonio sigue siendo negativo y al momento se hace indispensable inyectar capital, para superar emergentemente la iliquidez y situación crítica, evitando así la disolución de la empresa.

La administración debe realizar un estudio muy analítico de la situación de la empresa, a fin de emprender en una nueva proyección en el ámbito de la industria turística con una planificación financiera y de marketing, que sea muy efectiva y eficaz, que permitan afrontar con éxito los retos impuestos en la actual situación económica y obtener por consiguiente una buena rentabilidad para la empresa y de esta manera mantener el prestigio adquirido por años.

Por lo expuesto me permito sugerir a la Junta General de FREYGI TRAVEL CIA. LTDA. La aprobación de los estados financieros por el periodo de enero 1 a 31 diciembre de 2012.