

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A los Accionistas y miembros de la Junta Directiva de la **ANDIFREIRE CIA. LTDA.**
Informe sobre los Estados Financieros

En cumplimiento de las disposiciones contenidas en la Ley de Compañías, en mi calidad de Contadora, de la **ANDIFREIRE CIA. LTDA.** presento a ustedes el siguiente informe en relación al año terminado al 31 de diciembre del 2012.

1. He revisado los Estados Financieros adjuntos de **ANDIFREIRE CIA. LTDA.**, que comprenden el Balance General, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo, por el año terminado al 31 de diciembre de 2012. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.
2. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en mi revisión.

Los estados financieros revisados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ANDIFREIRE CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2012, el estado de resultados, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S vigentes en el Ecuador.

Aspectos de Énfasis

3. La Compañía prepara sus Estados Financieros con base a Normas Internacionales de Contabilidad NIC'S, las cuales podrían cumplir con aspectos de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. Por tanto, los Estados Financieros tienen como propósito presentar la posición financiera, los resultados de las operaciones y los flujos de efectivo de **ANDIFREIRE CIA. LTDA.** de conformidad con principios de contabilidad y prácticas generalmente aceptadas en países y jurisdicciones diferentes a la República del Ecuador.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Base de presentación de los Estados Financieros

La compañía prepara sus estados financieros sobre bases de acumulación de costos históricos vigentes al momento en que ocurrieron las transacciones. Además cumple con las regulaciones dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. El ejercicio económico comprende el período del 1° de enero al 31 de diciembre del 2012.

Anexo 1: ACTIVO CORRIENTE:

Se encuentran conformados por efectivo circulante mantenidos en fondos rotativos, así como dineros depositados en las cuentas bancarias.

La compañía registra en Cuentas por Cobrar los Anticipos a Proveedores por pago anticipado de importaciones, préstamos a empleados, y las cuentas ordinarias de clientes por ventas propias de la actividad.

ANEXO 1	ACTIVO CORRIENTE		7.847,70
	CAJA BANCOS	5.722,75	
	CAJA		1.482,44
	CAJA	1.482,44	
	BANCOS		4.240,31
	BANCO PICHINCHA	4.240,31	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		1.562,50
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1.562,50	
	PUBLICIDAD PRPAGADA	1.562,50	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		419,89
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	278,35	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	141,54	
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		142,56
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	142,56	

No tenemos mayor incidencia en el manejo de estas cuentas contables, es decir no son repetitivas en el movimiento de la empresa.

Anexo 2: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ANEXO 2	ACTIVO NO CORRIENTE		14.065,70
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		14.065,70
	INSTALACIONES	1.924,00	
	MUEBLES Y ESNERES	11.018,28	
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.350,00	
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-226,58	
	(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		

1. Se realizó un ajuste a las depreciaciones del año 2011, las mismas que fueron registradas como ajuste en el Balance 2012 central la cuenta Adopción por primera vez de la NIIF'S
2. La depreciaciones se calcula por el método de línea Recta considerando un 10% de valor residual del total de los activos y dando cumplimiento a las NIC 16 P6 Y P43

Anexo 3: PASIVO NO CORRIENTE:

ANEXO 3	PASIVO NO CORRIENTE	18.596,90
----------------	----------------------------	------------------

Esta cuenta por pagar del pasivo no corriente son los préstamos de los accionistas a la empresa para la cancelación a proveedores por la compra de activos

Anexo 4: PATRIMONIO

ADOPCION POR PRIMERA VEZ D ELAS NIIF'S

	AJUSTES DE NIIFS	211	AJUSTES	AJUSTE 2	SALDO A NIIF 2012
	DEPRECIACION ACUMULADA	-1000,87	774,29		-226,58
	GASTOS DE CONSTITUCION	564,72	-564,72		0
	AMORTIZACION GASTOS CONSTITUCION	-112,94	112,94		0
1	ADOPCION NIIFS POR PRIMERA VEZ			774,29	0
2	ADOPCION NIIFS POR PRIMERA VEZ			112,94	0
	SALDO ADOPCION NIIFS POR PRIMERA VEZ		322,51	887,23	322,51

Ingresos, y Gastos

Por la naturaleza de las operaciones, la Compañía se acoge al sistema de servicios. Registra los ingresos recibidos de clientes con ingresos en caja bancos y en el pasivo como un anticipo de clientes hasta la compra y liquidación de los tours, como cuentas por cobrar en venta de boletos aéreos y como cuenta por pagar a Proveedores; los mismos que son reconocidos cuando se liquida cada rubro.

Anexo 5: INGRESOS Y GASTOS

Prestación de servicios	20955.02
Gastos:	
Sueldos Salarios y otras Remuneraciones	2112.88
Arriendo Operativo	1050.00
Mantenimiento y Reparaciones	13.39
Otros Gastos Varios por Adquisición Mayoristas	17942.94

Impuesto a la Renta

La Compañía para reconocer sus ingresos, costos y gastos. Al cierre del ejercicio liquidada sus resultados.

Emisión de Estados Financieros

La Compañía reporta sus estados financieros con frecuencia anual de acuerdo a normativa vigente. Para efectos de uso interno y control emite estados financieros mensuales.

Unidad Monetaria

Los registros contables se hacen Dólares de Estados Unidos de Norte América, moneda de curso legal adoptada en Ecuador el año 2000.

(b) Negocio en Marcha

La Compañía está realizando como actividad principal ejercer el servicio de Turismo y venta de pasajes aéreos trabajando con el sistema de AMADEUS y todos los actos civiles y mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas.

Ha cumplido sus obligaciones con los proveedores y el fisco, así como con las demás obligaciones con entes de control. Mantiene en relaciones aceptables los índices de liquidez y solvencia, por lo que ANDIFREIRE CIA. LTDA., mantiene en marcha su actividad.

(c) Cumplimiento Laboral

En el campo laboral, la Compañía mantiene al día el pago de las prestaciones sociales directas con los empleados.

(d) Cumplimiento Tributario

La Compañía cumple puntualmente, conforme al noveno dígito del RUC, sus obligaciones tributarias mensuales, tanto de IVA como de retención de Impuesto a la Renta. A la fecha de cierre del período revisado, la Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias dirigidas al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a disposiciones y normas vigentes.

Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

De acuerdo a la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de manera obligatoria para todas las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de esta entidad; y a la Resolución No. 08.G.SC.010 de 20 de noviembre de 2008, que establece el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía ha cerrado el proceso de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, de acuerdo a calendario establecido. A partir del 1° de enero de 2012, la

contabilidad en la empresa se lleva de acuerdo a NIIF para PYMES sin tener mayor relevancia en sus estados financiero por servicios.

A tentam ente.-

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Elvia Ramos', with a long horizontal flourish extending to the left.

Lcda. Elvia Ramos

CONTADORA