

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIERO

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 2018.

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 2018. 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 2018, 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 NEC, 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 2018.

#### 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 valores de pendientes de cobro a clientes por la intermediación de boletos aéreos y tours. las cuentas ordinarias de clientes propias de la actividad.

anexo 1	ACTIVO CORRIENTE		5046.38
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO		4420.34
	CAJA GENERAL	1960.33	
	BANCOS	2.459.41	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		625.96
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRE	150.13	
	CREDITO TRIBUTARIO A FAV. DE LA EMPRESA	475.83	

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	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	11.513,94
	INSTALACIONES	0,00	2.428,00
	MUEBLES Y ENSERES	0,00	10.302,28
	EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	1.350,00
	OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00	716,00
	(-) DEP.ACUM.PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	-3.282,24

1. No se realizó la depreciaciones del año 2018, por cuanto será aumentar aun más la perdida de la empresa 2018
2. La depreciaciones se calculan 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 CORRIENTE:**

anexo 3	PASIVO CORRIENTE		15909,87
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	78,02	
	CON EL IESS	84,07	
	PRESTAMOS DE SOCIOS	15747,78	

Cuentas por pagar del pasivo son los préstamos de los accionistas a la empresa para la cancelación a proveedores por la compra de activos

**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, hasta la compra y liquidación de los tours, como cuentas por cobrar en venta de boletos aéreos y como cuenta por pagar a Proveedores las operadoras de servicios Turísticos Mayoristas los mismos que son reconocidos cuando se liquida cada rubro.

**Anexo 4: INGRESOS Y GASTOS**

Prestación de servicios	17497,27
Otros Ingresos (de Socios)	6868,00
Gastos:	
Costos de Servicios Turísticos	14703,79
Sueldos Salarios y otras Remuneraciones	6401,83
Arriendo Operativo	1800,00
Varios gastos incurridos en el giro del negocio	1459,65

**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 trabajado 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 periodo revisado, la Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias dirigidas al Servicio de Rentas Internas de acuerdo a disposiciones y normas vigentes.

Atentamente,



ELVIA RAMOS U. CPA  
CONTADORA DE ANDIFREIRE CIA. LTDA.