

**"ORIENTRAVEL CIA. LTDA."**  
**AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO INTERNACIONAL**

**INFORME DEL GERENTE**

**DATOS INFORMATIVOS:**

NOMBRE DEL GERENTE: Paola Matute Rivadeneira

PERIODO DEL INFORME: DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

**OBJETIVO:**

1. Cumplir con los deberes formales del Gerente de la compañía ORIENTREVEL CIA. LTDA. según lo establecido por los estatutos, normas tributarias, IATA y Superintendencia de Compañías.
2. Aplicar el análisis administrativo y financiero, para poner en conocimiento de los demás socios.

| <b>"ORIENTRAVEL CIA LTDA"</b>                           |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>AÑO: 2013</b>                                        |                  |                  |
| <b><u>SITUACIÓN FINANCIERA PARA EVALUACIÓN IATA</u></b> |                  |                  |
| <b>ACTIVO</b>                                           |                  | <b>82.914,38</b> |
| ACTIVO CORRIENTE                                        | <u>82.618,91</u> |                  |
| ACTIVO FIJO                                             | <u>295,47</u>    |                  |
| OTROS ACTIVOS                                           | <u>0</u>         |                  |
| <b>PASIVO</b>                                           |                  | <b>38.880,00</b> |
| PASIVO CORRIENTE                                        | <u>38.880,00</u> |                  |
| OTROS PASIVOS                                           | <u>0,00</u>      |                  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                       |                  | <b>44.034,38</b> |
| PASIVO MAS PATRIMONIO                                   | <u>44.034,38</u> | <u>82.914,38</u> |

**EVALUACIÓN CONTRA LAS PRUEBAS DE ÍNDICES CONTABLES**

PUNTOS

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                  |             |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------|----|
| <b>ÍNDICE DE LIQUIDEZ:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>ACTIVO CIRCULANTE</u> | <u>82.618,91</u> | <b>2,12</b> | 14 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | PASIVO CIRCULANTE        | 38.880,00        |             |    |
| El índice de 2,12 obtenido, mediante la aplicación de esta fórmula, significa que la Compañía demuestra un nivel alto de liquidez, es decir tiene para respaldar 2,12 veces un crédito financiero si fuere necesario para el año 2014, por lo que aplicado la escala de puntos para este índice establecido por la IATA debe asignarse 14 puntos. |                          |                  |             |    |
| <b>ÍNDICE DE DEUDA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <u>TOTAL DEL PASIVO</u>  | <u>38.880,00</u> | <b>0,47</b> | 12 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | TOTAL DEL ACTIVO         | 82.914,38        |             |    |

**“ORIENTRAVEL CIA. LTDA.”**  
**AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO INTERNACIONAL**

|                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                     |            |      |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------|----|
| El valor de 0,47 obtenido, quiere decir que la capacidad para endeudamiento es muy buena, al estar respaldado por la solidez de su activo, por lo que aplicado la escala de puntos para este índice establecido por la IATA debe asignarse 12 puntos. |                                                                                                                                                                                                     |            |      |    |
| PERIODO MEDIO                                                                                                                                                                                                                                         | CUENTAS X COBRAR                                                                                                                                                                                    | -          | 0    | 7  |
|                                                                                                                                                                                                                                                       | VENTAS                                                                                                                                                                                              | 126.793,55 |      |    |
| El valor de "0" obtenido, quiere decir que al no existir cuentas por cobrar, las ventas se realizan en un 100% en efectivo, por lo que aplicado la escala de puntos para este índice establecido por la IATA debe asignarse 7 puntos.                 |                                                                                                                                                                                                     |            |      |    |
| ÍNDICE DE FLUJO DE EFECTIVO                                                                                                                                                                                                                           | UTILIDADES DESPUÉS DE IMPUESTOS                                                                                                                                                                     | 5.846,87   | 0,15 | 3  |
|                                                                                                                                                                                                                                                       | PASIVO A LARGO PLAZO                                                                                                                                                                                | 38.880,00  |      |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                     |            |      |    |
|                                                                                                                                                                                                                                                       | La razón Financiera de 0,15 significa que el flujo del efectivo está en un término medio, por lo que aplicado la escala de puntos para este índice establecido por la IATA debe asignarse 3 puntos. |            |      |    |
| SUMA TOTAL DEL PUNTAJE                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                     |            |      | 36 |

**CONCLUSIÓN:** de la aplicación de los índices precedentes se concluye que la actividad financiera durante este año es satisfactorio, ya que se ha sobrepasado los 22 puntos considerado como mínimo para esta actividad por la IATA

**CONCLUSIONES:**

1. La Señora Gerente de la Compañía ORIENTRAVEL CIA. LTDA, ha verificado que la información financiera comprendida durante el periodo del primero de enero del 2013 hasta el treinta y uno de diciembre del mismo año, se encuentra sustentado razonablemente, y que el Estado Financiero y el de resultados así como la contabilidad, cumplen con las normas Ecuatorianas de Contabilidad, así como también que las mismas han sido conciliadas con las Normas Internacionales Financieras.
2. Aplicado los índices de Liquidez, de deuda, periodo medio y el índice de flujo del efectivo en el Estado de Situación Financiera del año 2013, se refleja una estable solidez financiera de la Compañía ORIENTRAVEL CIA. LTDA.
3. En el año 2013 se ha obtenido una utilidad de 6.627,00, lo que quiere decir que con relación al año anterior a existido una recuperación, situación que se ve reflejada en los diferentes índices financieros indicados en forma precedente.

Macas, 27 de febrero de 2014

Atentamente,

Paola Matute Rivadeneira  
 GERENTE DE ORIENTRAVEL CIA. LTDA.