

# **Contenido**

## **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **1.-INFORMACION GENERAL**

### **2.-BASES DE LA ELABORACIÓN**

### **3.-POLITICAS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**PATRIMONIO NETO**

**PERDIDA DEL EJERCICIO**

**RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

### **4.- FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN**

### **5.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

### **6.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## BALANCE GENERAL ANTARTICWEYS CIA LTDA AÑO 2018

### ACTIVO

#### CORRIENTE

Efectivo	469,78
Cuentas por Cobrar	12.639,53
Impuestos Corrientes (IVA)	332,52
Impuestos Corrientes (IR))	3,31
Otros Activos	3.212,68

#### TOTAL ACTIVO

**16.657,82**

### PASIVO

#### CORRIENTE

Cuentas por pagar	14.345,47
Pasivos Acumulados	1.368,17
Otros Pasivos	2,53

#### NO CORRIENTES

Cuentas por Pagar a L/P	13.490,93
-------------------------	-----------

#### TOTAL PASIVO

**29.207,10**

### PATRIMONIO

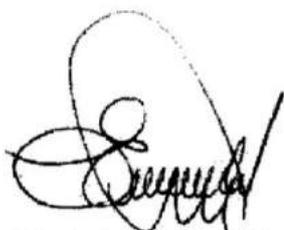
Capital	1.000,00
Reserva Legal	328,70
Pérdidas acumuladas de Ejercicio anteriores	-14.328,13
UTILIDAD del Ejercicio	450,15

#### TOTAL PATRIMONIO

**12.549,28**

#### TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

**16.657,82**



María Eulalia Iturralde

GERENTE GENERAL



Ing. Ivanna Ivett Chamba

CONTADORA

## ESTADO DE RESULTADOS ANTARTICWEYS AÑO 2018

<b>Ingresos</b>		<b>7.217,97</b>
Ventas T0%	7.018,15	
Ventas T12%	199,82	
<b>Costo de Venta</b>		<b>6.755,66</b>
Compras T0%	4.717,52	
Compras T12%	2.038,14	
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>462,31</b>
<b>Gastos de Operación</b>		<b>12,16</b>
<b>Utilidad / Pérdida Neta</b>		<b>450,15</b>



María Eulalia Iturzaide

GERENTE GENERAL



ING. Ivanna Ivett Chamba

CONTADORA

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa ANTARTCWEYS CIA. LTDA se encuentra ubicada entre la Av. AMAZONAS N26-179 Y Av. ORELLANA ED. TORRE ALBA P2 OF 205, en la parroquia de Santa Prisca, ciudad de Quito, provincia de Pichincha.

El capital social de la empresa ANTARCTIWEYS CIA LTDA será variable e ilimitado, estará constituido por todos los aportes realizados por los accionistas.

Su objeto social es:

ANTARTICWEYS es una empresa de servicio turístico, proactiva comprometida a satisfacer las necesidades de seguridad y aventura en la industria turística entregando a los clientes óptima calidad e insuperable servicio.

## **2.- BASES DE ELABORACIÓN**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de ANTARCTIWEYS CIA LTDA. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 3.

### 3.- POLÍTICAS CONTABLES

La empresa ANTARTICWEYS CIA. LTDA., aplica las siguientes políticas significativas:

#### EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVOS

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La composición al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>469,78</b>
BCO PICHINCHA CTA CTE	469,78

El saldo del Banco Pichincha es el monto contable que al cierre al 31 de diciembre del 2018 registra el mayor de bancos, este saldo se encuentra conciliado con el estado de cuenta del banco.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LOCALES

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.639,53</b>
CUENTAS POR COBRAR	12.639,53

## CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Cuentas y Documentos por pagar	14.345,47
--------------------------------	-----------

## PATRIMONIO NETO

### PERDIDA DEL EJERCICIO

Lo constituye la diferencia entre los Ingresos y Gastos causados durante el periodo.

CAPITAL SUSCRITO	1.000,00
RESERVAS	328,70
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-14.328,13
UTILIDAD	450,15
<b>TOTAL PERDIDA</b>	<b>-12.549,28</b>

### RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de pasajes aéreos se reconoce cuando se entregan los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### 4. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes. La información que se detalla se presenta exclusivamente para facilitar la comprensión de los usuarios acerca de los estados financieros, y no tiene como objeto sugerir que otros supuestos no serían completamente correctos.

#### 5. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La compañía presenta en sus balances los siguientes saldos:

CAPITAL SUSCRITO	1.000,00
RESERVAS	328,70
PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-14.328,13
UTILIDAD	450,15
<b>TOTAL PERDIDA</b>	<b>-12.549,28</b>

#### 6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el Directorio de la empresa ANTARCTIWEYS CIA LTDA., para su publicación el 23 de abril del 2019.



**MARIA EULALIA ITURRALDE**  
**GERENTE GENERAL**



**ING. IVANNA IVETT CHAMBA**  
**CONTADOR**