

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al
31 de diciembre del 2017

C.P.A. Cesar Calderón Zambrano
SC-RNAE 505; CPA 13438

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Informe del Auditor Independiente.

Estado de Situación Financiera.

Estado de Resultados Integrales.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares Estadounidenses

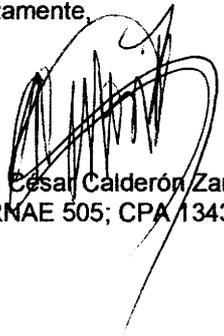
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL

1. He examinado el Estado de Situación Financiera adjunto de **DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL**, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi Auditoría.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable que si los Estados Financieros están libres de errores importantes. La Auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los Estados Financieros, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que la Auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus Estados Financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. En mi opinión los Estados Financieros indicados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la Situación Financiera de **DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL**, al 31 de diciembre del 2017 los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio y Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,


CPA. César Calderón Zambrano.
SC-RNAE 505; CPA 13438

Guayaquil, 26 de abril de 2018

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral:	6
Presentación de un único estado, con gastos analizados por función	7
Estado de cambios en el patrimonio	8
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	9
Notas a los estados financieros consolidados	10
Abreviaturas	
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	10
Políticas contables significativas	2	10
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	15
Cuentas comerciales por cobrar	4	15
Propiedades, planta y equipo	5	16
Otros Activos a Largo Plazo	6	16
Cuentas comerciales por pagar	7	17
Préstamos a corto plazo y largo plazo	8	17
Activos y pasivos por impuestos corrientes	9	18
Provisiones	10	19
Patrimonio	11	19
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	12	20
Aprobación de los estados financieros	13	20

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2017	2016
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	39.215,03	24.531,89
Cuentas Comerciales por Cobrar	4	457.162,93	372.073,44
Activos por Impuestos Corrientes	9	299.876,54	288.683,51
Total activos corrientes		796.254,50	685.288,84
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	5	188.872,22	142.539,33
Otros Activos a largo plazo	6	34.446,00	-
Total activos no corrientes		223.318,22	142.539,33
Total activos		1.019.572,72	827.828,17
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
Cuentas Comerciales por pagar	7	350.368,09	220.161,50
Préstamos C/P	8	150.772,98	-
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	3.252,38	2.678,08
Provisiones	10	77.859,18	43.397,66
Total pasivos corrientes		582.252,63	266.237,24
Pasivos no corrientes			
Prestamos a Largo Plazo	8	338.457,37	530.016,89
Total pasivos no corrientes		338.457,37	530.016,89
Patrimonio			
Capital Social	11	800,00	800,00
Aporte para Futuras Capitalizaciones		125.000,00	125.000,00
Reserva de Capital		100,00	100,00
Perdida acumulada ejercicios anter		(94.325,96)	(134.818,31)
Resultados del Ejercicio		67.288,68	40.492,35
Total patrimonio de los accionistas		98.862,71	31.574,04
Total pasivo y patrimonio		1.019.572,72	827.828,17


 Lourdes Tutiven Mendoza
 Presidenta


 Eco Ronald Pilco Chalen
 Contador General

**DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE**

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	656.872,28	619.164,30
COSTOS DE VENTA		
UTILIDAD BRUTA	656.872,28	619.164,30
GASTOS:		
Gastos de administración y venta	(553.924,57)	(531.858,69)
Gastos financieros	(589,35)	(14.001,34)
Total Gastos Operacionales	(554.513,92)	(545.860,03)
Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos	102.358,36	73.304,27
Menos gasto por participación laboral	(15.353,75)	(10.995,64)
Menos gasto por impuesto a la renta	(19.715,93)	(21.816,28)
Resultado del ejercicio	67.288,68	40.492,35

Ver notas a los estados financieros



Lourdes Tutiven Mendoza
Presidenta



Eco. Ronald Pilco Chalen
Contador General

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE

	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Utilidad del año atribuible a:		
Propietarios de la controladora	67.288,68	40.492,35
Total	67.288,68	40.492,35
UTILIDAD POR ACCIÓN:		
Básica (en U.S. dólares)	84,11	50,62

Ver notas a los estados financieros

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Aporte Fururas Capitalizaciones	Reserva de Capital	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2015	800,00	-	100,00	129.413,48	(264.231,79)	(133.918,31)
Apropiación de Resultados				(264.231,79)	264.231,79	-
Aporte de Accionistas		125.000,00				125.000,00
Resultado del ejercicio 2016					40.492,35	40.492,35
Saldos al 31 de diciembre de 2016	800,00	125.000,00	100,00	(134.818,31)	40.492,35	31.574,04
Apropiación de Resultados				40.492,35	(40.492,35)	-
Resultado del ejercicio 2017					67.288,68	67.288,68
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800,00	125.000,00	100,00	(94.325,96)	67.288,68	98.862,71

Ver notas a los estados- financieros



Lourdes Tutiven Mendoza
 Presidenta



Eco. Ronald Pilco Chalen
 Contador General

DREAM & TRAVEL INTL S.A. DREAMINTL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de diciembre	
	2017	2016
	(US Dólares)	
Efectivo de actividades de operación		
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	67.288,68	40.492,35
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	6.376,47	-
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas y documentos por cobrar	(85.089,49)	(300.317,24)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(11.193,03)	(18.672,29)
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar	130.206,59	(426.669,09)
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	574,30	2.678,08
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	34.461,52	34.721,88
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	142.625,04	(667.766,31)
Efectivo utilizado por actividades de inversión:		
(Aumento) disminución en propiedades y equipos	(52.709,36)	-
(Aumento) disminución en otros activos a largo plazo	(34.446,00)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(87.155,36)	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
Aumento (Pago) de aporte de accionistas	-	125.000,00
Aumento (Pago) de préstamos bancarios a corto plazo	(40.786,54)	530.016,89
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(40.786,54)	655.016,89
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	14.683,14	(12.749,42)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	24.531,89	37.281,31
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	39.215,03	24.531,89

Ver notas a los estados financieros consolidados


Lourdes Tutiven Mendoza
Presidenta


Eco. Ronald Pilco Chalen
Contador General