

SUMMERS
VACATION TOUR OPERATOR S.A.
OPERAGENCY

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al
31 de diciembre del 2016

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

SUMMERS VACATION TOUR OPERATOR S.A. OPERAGENCY

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

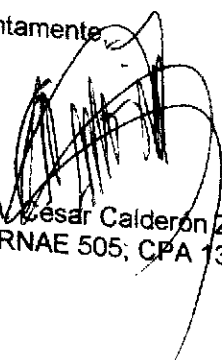
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y accionistas de

SUMMERS VACATION TOUR OPERATOR S.A. OPERAGENCY

1. He examinado el Estado de Situación Financiera adjunto de **SUMMERS VACATION TOUR OPERATOR S.A. OPERAGENCY**, al 31 de diciembre del 2016, 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 **SUMMERS VACATION TOUR OPERATOR S.A. OPERAGENCY**, al 31 de diciembre del 2016 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, 27 de abril de 2017

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<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
Activos y pasivos por impuestos corrientes	5	16
Propiedades, planta y equipo	6	17
Cuentas comerciales por pagar	7	17
Provisiones	8	18
Préstamos a corto plazo	9	18
Patrimonio	10	18
Hechos ocurridos después de la fecha del período sobre el que se informa	11	19
Aprobación de los estados financieros	12	19

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

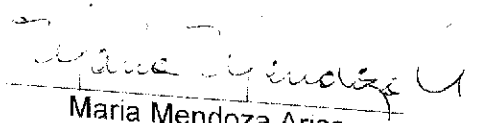
		Diciembre 31,	
ACTIVOS		2016	2015
Activos corrientes			
NIC 1.54(i)	Efectivo y equivalentes de efectivo	28.077,81	37.285,21
	Cuentas Comerciales por Cobrar	200.988,17	1.083.554,54
	Activos por Impuestos Corrientes	170.121,33	-
	Total activos corrientes	399.187,31	1.120.839,75
Activos no corrientes			
NIC 1.54(a)	Propiedades, planta y equipo	24.973,73	153.531,72
	Total activos no corrientes	24.973,73	153.531,72
	Total activos	424.161,04	1.274.371,47
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente			
	Cuentas Comerciales por pagar	122.175,11	328.534,33
	Provisiones	16.094,62	6.739,41
	Total pasivos corrientes	138.269,73	335.273,74
Pasivos no corrientes			
NIC 1.55	Prestamos a Largo Plazo	275.014,84	1.185.972,89
	Total pasivos no corrientes	275.014,84	1.185.972,89
Patrimonio			
NIC 1.55	Capital Social	800,00	800,00
NIC 1.55	Aporte para Futuras Capitalizaciones	250.000,00	-
	Reserva Legal	100,00	100,00
	Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	84.630,06	84.630,06
NIC 1.55	Perdida acumulada ejercicios anter	(332.405,22)	-
	Resultados del Ejercicio	7.751,63	(332.405,22)
	Total patrimonio de los accionistas	10.876,47	(246.875,16)
	Total pasivo y patrimonio	424.161,04	1.274.371,47

Maria Mendoza Arias
 Maria Mendoza Arias
 Gerente General

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

		2016	2015
		(en U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	INGRESOS	448.662,54	1.309.341,81
NIC 1.99	COSTOS DE VENTA	-	(1.384.348,19)
	UTILIDAD BRUTA	448.662,54	(75.006,38)
	GASTOS:		
NIC 1.99	Gastos de administración y venta	(418.981,84)	(257.398,84)
	Gastos financieros	(9.638,63)	
	Total Gastos Operacionales	(428.620,47)	(257.398,84)
NIC 1.85	Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos	20.042,07	(332.405,22)
	Menos gasto por participación laboral	(3.006,31)	-
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta	(9.284,13)	(15.528,94)
NIC 1.82(f)	Resultado del ejercicio	7.751,63	(347.934,16)

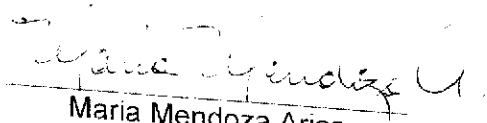
Ver notas a los estados financieros


 Maria Mendoza Arias
 Gerente General

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

		2016	2015
		(en U.S. dólares)	
NIC 1.82(a)	INGRESOS	448.662,54	1.309.341,81
NIC 1.99	COSTOS DE VENTA	-	(1.384.348,19)
	UTILIDAD BRUTA	448.662,54	(75.006,38)
	GASTOS:		
NIC 1.99	Gastos de administración y venta	(418.981,84)	(257.398,84)
	Gastos financieros	(9.638,63)	
	Total Gastos Operacionales	(428.620,47)	(257.398,84)
NIC 1.85	Utilidad (pérdida) antes participación e impuestos	20.042,07	(332.405,22)
	Menos gasto por participación laboral	(3.006,31)	-
NIC 1.82(d)	Menos gasto por impuesto a la renta	(9.284,13)	(15.528,94)
NIC 1.82(f)	Resultado del ejercicio	7.751,63	(347.934,16)

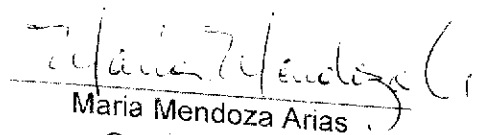
Ver notas a los estados financieros


 Maria Mendoza Arias
 Gerente General

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de impuestos:		
Propietarios de la controladora	7.751,63	(347.934,16)
Total	<u>7.751,63</u>	<u>(347.934,16)</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN:		
Básica (en U.S. dólares)	<u>9,69</u>	<u>(434,92)</u>

Ver notas a los estados financieros


 Maria Mendoza Arias
 Gerente General

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva Legal	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	800,00	100,00	-	84.630,06	(332.405,22)	(246.875,16)
Ajustes de cuentas patrimoniales			250.000,00	-	-	250.000,00
Apropiación de Resultados				(332.405,22)	332.405,22	-
Resultado del ejercicio 2016					7.751,63	7.751,63
Saldo al 31 de diciembre de 2016	800,00	100,00	250.000,00	(247.775,16)	7.751,63	10.876,47

Ver notas a los estados- financieros

Maria Mendoza Arias

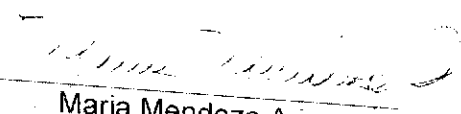
Maria Mendoza Arias
Gerente General

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

SUMMER VACATION TOUR OPERATOR S.A OPERAGENCY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>31 de diciembre</u>
	<u>2016</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Efectivo de actividades de operación	
Flujo neto de efectivo usado en actividades de Operación	
Resultado del ejercicio	7.751,63
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación	-
Cambios en activos y pasivos de operación:	
(Aumento) disminución en cuentas y documentos por cobrar	882.566,37
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes	(170.121,33)
Aumento (disminución) en cuentas y documentos por pagar	(206.359,22)
Aumento (disminución) en pasivos acumulados	9.355,21
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de operación	<u>523.192,66</u>
Efectivo utilizado por actividades de inversión:	
(Aumento) disminución en propiedades y equipos	128.557,99
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>128.557,99</u>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Aumento (Pago) de aporte de accionistas	250.000,00
Aumento (Pago) de préstamos bancarios a corto plazo	(910.958,05)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<u>(660.958,05)</u>
Aumento (disminución) de efectivo y equivalentes de efectivo	(9.207,40)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	37.285,21
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>28.077,81</u></u>

Ver notas a los estados financieros consolidados


Maria Mendoza Arias
Gerente General