

Cuenca, 26 de marzo de 2018

SEÑORES

SOCIOS DE TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.

CIUDAD.-

En cumplimiento a la disposición de la Superintendencia de Compañías y acogiendo la solicitud por parte de la Gerencia General, en mi calidad de Comisario de "TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.", presento a ustedes el informe correspondiente al año 2017 el mismo que consta de aspectos legales, contables, tributarios y laborales.

ASPECTOS LEGALES

- Se ha verificado y confirmado su inscripción por nombramiento de Gerente y Presidente de TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A. en los nombres de Vidal Bravo Bryan Angel y Quizhpi Merchán Elena Cecilia respectivamente por el período de dos años.
- Se ha revisado que los administradores sí dan cumplimiento a las convocatorias realizadas en el transcurso del año, verificando su legalización por parte del Secretario General y Presidente de TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.

ASPECTOS CONTABLES

- ✓ Dentro de los principios contables y en estricta aplicación de los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y las normas NEC y NIC, se realizan los asientos contables que movieron ciertas transacciones en este período.
- ✓ Se ha revisado los egresos y movimientos de bancos encontrándose completos los documentos así como también cuadradas las conciliaciones bancarias.
- ✓ Los archivos producto de la actividad contable son administrados de manera organizada y apegándose a técnicas de archivo que garantizan la conservación de documentos y facilitan su búsqueda en caso de ser requeridos.
- ✓ Los documentos de venta, facturas, retenciones, liquidaciones de compra se encontraban vigentes para su emisión.
- ✓ El sistema contable registra todas las transacciones correctamente, proporcionando reportes que concuerdan con la información ingresada y a su vez facilitando la presentación de balances mensuales a la Administración.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Se verifica la presentación de las siguientes obligaciones:

- ✓ Anexos Transaccionales.- enviado todos los meses.
- ✓ Impuesto a la Renta.- enviado en las fechas previstas.
- ✓ Declaraciones de IVA y Renta.- enviados todos los meses, verificándose que no existen diferencias con el formulario 103 y el Anexo Transaccional Simplificado (ATS).

ASPECTOS LABORALES

- ✓ Las obligaciones laborales asumidas por TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A. han sido cubiertas en su totalidad y de manera oportuna en el periodo 2017, esto en cuanto al pago mensual de las remuneraciones del personal, aportación patronal ante el Instituto de Seguridad Social y los Beneficios Sociales que por Ley asiste a los trabajadores.
- ✓ Los Impuestos a pagar en Relación de Dependencia no existen porque sus trabajadores no superan la base imponible.
- ✓ Se verifica la presentación de la décima tercera y cuarta remuneración así como las utilidades en la Inspectoría de Trabajo.

RECOMENDACIONES:

- Implementación de Presupuestos.
- Implementar Políticas de Control Interno.
- Realizar análisis de riesgos en inversiones.

CONCLUSIONES:

Adjunto al Presente Informe el Balance General y el Balance de Resultados Comparativos correspondientes a los ejercicios contables de los años 2016 y 2017, así como también los Índices Financieros correspondientes al año 2017, en base al análisis realizado se demuestra un incremento en Ingresos, Activos, Pasivos, Patrimonio en relación al año 2016, motivado por las decisiones de la Administración encaminados al crecimiento de la Empresa, pero para que este crecimiento sea efectivo, rentable y prospere organizadamente, es necesario que se considere la implementación de políticas de presupuesto, planificación y control interno a fin de optimizar los recursos económicos de manera que permitan a la empresa contar con información necesaria para saber actuar frente a las emergencias o adversidades que se presenten en el camino, así como aprovechar las oportunidades de inversión. Otro punto de importancia para un manejo apropiado del efectivo es el Flujo de Caja que permitirá a la Empresa mantener la liquidez necesaria para solventar los gastos corrientes oportunamente y planificar las inversiones a futuro.

Una vez cumplido con las exigencias de los Socios de la Compañía como de la Superintendencia de Compañías, culmino mi labor, sin antes agradecer por la confianza depositada en mi persona.

Atentamente,

Margoth García
CPA Margoth García G.
COMISARIO

ESTADOS FINANCIEROS, VARIACIONES, RATIOS

PERIODO - 2017

TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.				
RUC No. 0190399737001				
BALANCE GENERAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017				
CUENTAS	2017	2016	VARIACION 2016-2017	% CRECIMIENTO
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	<u>26.845,88</u>	<u>39.666,44</u>	-12.820,56	-209,40
DISPONIBLE	10.790,18	13.355,67		
EXIGIBLE	16.055,70	26.310,77		
REALIZABLE	0,00	0,00		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	0,00		
ACTIVO FIJO	<u>4.170,47</u>	<u>5.021,57</u>	-851,10	-490,01
DEPRECIABLES	4.170,47	5.021,57		
TOTAL DEL ACTIVO	31.016,35	44.688,01	-13.671,66	-226,87
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	<u>11.695,69</u>	<u>24.374,57</u>	-12.678,88	-92,25
PROVEEDORES	3.214,95	7.074,99		
CUENTAS POR PAGAR	8.480,74	17.299,58		
PASIVO LARGO PLAZO	<u>10.095,01</u>	<u>1.968,89</u>	8.126,12	124,23
PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.095,01	1.968,89		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	0,00	0,00		
TOTAL DEL PASIVO	21.790,70	26.343,46	-4.552,76	-478,63
PATRIMONIO				
CAPITAL	1.000,00	1.000,00		
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	0,00	0,00		
RESERVAS	2.211,51	0,00		
UTILIDADES (PÉRDIDAS)				
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-4.770,56	-4.770,56		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	8.913,24	0,00		
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1.871,46	22.115,11		
TOTAL DEL PATRIMONIO	9.225,65	18.344,55	-9.118,90	-101,17
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	31.016,35	44.688,01	-13.671,66	-226,87

TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.

RUC No. 0190399737001

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	2017	2016	VARIACION 2016-2017	% CRECIMIENTO
TOTAL INGRESOS	362.862,82	273.468,48	89.394,34	405,91
GASTOS OPERACIONALES	323.954,41	219.566,20		
GASTOS DE ADMINISTRACION	37.036,95	31.787,17		
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN-ADMINISTACIÓN	360.991,36	251.353,37	109.637,99	329,26
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	1.871,46	22.115,11	-20.243,65	-9,24
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00		
(-) Impuesto a la Renta	0,00	0,00		
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	1.871,46	22.115,11	-20.243,65	-9,24
(-) 5% Reserva Legal	93,57	2.211,51		
UTILIDAD NETA	1.777,89	19.903,60	-18.125,71	-9,81

INDICES FINANCIEROS - 2017					ÓPTIMO	
INDICE	RAZON		PERIODO 2017			
LIQUIDEZ	=	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	=	$\frac{10790,18}{11695,69} = 0,92$	Igual ó mayor a 1,25	Este índice de liquidez a corto plazo mide la capacidad de la empresa para cubrir las deudas a corto plazo
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	=	$\frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	=	$\frac{21790,70}{31016,35} = 0,70$	sin óptimos grado o No. Veces	Mide el grado de participación de los acreedores, en los activos de la empresa
ROTACION DE ACTIVOS	=	$\frac{\text{VENTAS NETAS}}{\text{ACTIVOS TOTALES BRUTOS}}$	=	$\frac{362633,07}{31016,35} = 11,69$	sin óptimos grado o No. Veces	Indica el nivel de retorno por cada \$1,00 invertido en activos totales.
CAPITAL DE TRABAJO = ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE = 10790,18 - 11695,69 = (905,51)					sin óptimos grado o No. Veces	Representa el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la Empresa en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la Empresa en marcha.

INDICES DE RENTABILIDAD					ÓPTIMO	
RENTABILIDAD	=	$\frac{\text{UTILIDAD BRUTA}}{\text{INGRESOS TOTALES}}$	=	$\frac{1871,46}{362862,82} = 0,01$	sin óptimos grado o No. Veces	Nos indica el rendimiento sobre el total de ingresos generados en el período 2017, antes de considerar la participación de trabajadores y el pago de Imp. Renta
RENTABILIDAD	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{PATRIMONIO}}$	=	$\frac{1871,46}{7354,19} = 0,25$	sin óptimos grado o No. Veces	Permite saber el rendimiento que obtienen los accionistas sobre el dinero invertido en la Empresa
MARGEN NETO	=	$\frac{\text{UTILIDAD NETA}}{\text{VENTAS}}$	=	$\frac{1871,46}{362633,07} = 0,01$	sin óptimos grado o No. Veces	Está condicionada a tres factores Permite saber el rendimiento que obtienen los accionistas sobre el dinero invertido en la Empresa