

Cuenca, 04 de abril de 2019

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 2019 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 2019, 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:

- Realizar Estudios y Análisis de Mercado.
- Implementar Estrategias y Políticas que fortalezcan los Ingresos.
- Realizar análisis de los gastos de personal.

CONCLUSIONES:

Adjunto al Presente Informe el Balance General y el Balance de Resultados Comparativos correspondientes a los ejercicios contables de los años 2018 y 2019, así como también los Índices Financieros correspondientes al año 2019, en base al análisis realizado se demuestra un decremento en Ingresos, Activos, Pasivos, Patrimonio en relación al año 2018, y como resultado se determina una perdida, derivada de los acontecimientos políticos presentados durante el último trimestre del año 2019, suceso que afecto directamente a los resultados del ejercicio económico impidiendo asumir los de gastos corrientes especialmente los del personal; corresponde a la administración de la empresa tomar las decisiones y estrategias que permitan superar los resultados negativos.

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,

A handwritten signature in blue ink, reading "MARGOTH GARCIA", written over a horizontal line.

CPA Margoth García G.
COMISARIO

ESTADOS FINANCIEROS, VARIACIONES, RATIOS

PERIODO - 2019

TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.				
RUC No. 0190399737001				
BALANCE GENERAL				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
Cuentas	2019	2018	VARIACION 2018- 2019	% CRECIMIENTO
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	17.073,19	30.144,42	-13.071,23	-130,62
DISPONIBLE	5.182,10	16.071,05		
EXIGIBLE	11.891,09	14.073,37		
REALIZABLE	0,00	0,00		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0,00	0,00		
ACTIVO FIJO	3.924,48	3.371,37	553,11	709,53
DEPRECIABLES	3.924,48	3.371,37		
TOTAL DEL ACTIVO	20.997,67	33.515,79	-12.518,12	-167,74
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	6.610,90	10.988,38	-4.377,48	-151,02
PROVEEDORES	775,80	87,76		
CUENTAS POR PAGAR	5.835,10	10.900,62		
PASIVO LARGO PLAZO	9.723,49	8.814,50	908,99	1069,70
PRESTAMOS INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.903,52	4.440,74		
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	6.819,97	4.373,76		
TOTAL DEL PASIVO	16.334,39	19.802,88	-3.468,49	-470,94
PATRIMONIO				
CAPITAL	1.000,00	1.000,00		
APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN	0,00	0,00		
RESERVAS	769,35	2.211,51		
UTILIDADES (PÉRDIDAS)				
PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	-4.770,56	-4.770,56		
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIOR	14.419,37	10.784,70		
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-6.754,88	4.487,26		
TOTAL DEL PATRIMONIO	4.663,28	13.712,91	-9.049,63	-51,53
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	20.997,67	33.515,79	-12.518,12	-167,74

TOURS Y VIAJES VIDAL QUIZHPI VIDQUISA S.A.				
RUC No. 0190399737001				
ESTADO DE RESULTADOS				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
CUENTAS	2019	2018	VARIACION 2018- 2019	% CRECIMIENTO
TOTAL INGRESOS	<u>176.643,42</u>	<u>229.174,66</u>	-52.531,24	-336,26
GASTOS OPERACIONALES	128.361,52	182.130,92		
GASTOS DE ADMINISTRACION	55.036,78	42.556,48		
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN-ADMINISTRACIÓN	<u>183.398,30</u>	<u>224.687,40</u>	-41.289,10	-444,18
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>-6.754,88</u>	<u>4.487,26</u>	-11.242,14	60,09
(-) 15% Participación Trabajadores	0,00	0,00		
(-) Impuesto a la Renta	0,00	0,00		
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL	<u>-6.754,88</u>	<u>4.487,26</u>	-11.242,14	60,09
(-) 5% Reserva Legal	0,00	0,00		
UTILIDAD NETA	<u>-6.754,88</u>	<u>4.487,26</u>	-11.242,14	60,09

INDICES FINANCIEROS - 2019				ÓPTIMO	
INDICE	RAZON	PERIODO 2019			
LIQUIDEZ	$= \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$= \frac{17.073,19}{6.610,90} = 2,58$	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
LIQUIDEZ ACIDA	$= \frac{\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{INVENTARIO}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	$= \frac{17.073,19}{6.610,90} = 2,58$	Igual ó mayor a 1,00		Mide la cantidad que dispone la Empresa en Activos Corrientes sin necesidad de acudir a la realización de los inventarios para afrontar el Pasivo Corriente inmediato
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	$= \frac{\text{TOTAL PASIVO}}{\text{TOTAL ACTIVO}}$	$= \frac{16.334,39}{20.997,67} = 0,78$	sin óptimos grado o No. Veces		Mide el grado de participación de los acreedores, en los activos de la empresa
ROTACION DE ACTIVOS	$= \frac{\text{VENTAS NETAS}}{\text{ACTIVOS TOTALES BRUTOS}}$	$= \frac{176.643,42}{20.997,67} = 8,41$	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 = 17.073,19 - 6.610,90 = 10.462,29			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 (FALTA DE LIQUIDEZ).

