

INFORME DE PRESIDENTE



Señores miembros de la Junta Directiva y Accionistas:

Según los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre del 2018.

1. ANTECEDENTES.

Por medio de la presente y en ejercicio de mis funciones como PRESIDENTE de esta compañía denominada AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS S.A. De conformidad con el Art. 305 de la Ley de Compañías y en su cumplimiento de la resolución N° 90. 5. 3. 006 de la Superintendencia de Compañías, entrego a usted el informe anual de actividades económicas y sociales, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

2. CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS.

El objetivo principal de la operación económica de Agencia de Turismo Costacrueros S. A., fue expandirnos fuera de la provincia de Esmeraldas, promocionando el turismo nacional como eje principal, mas no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno considerado como un todo.

Hemos obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018.

Basados en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir:

a. Cumplimiento de Resoluciones.

Nuestro resultado a la revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones adoptadas por las Juntas de Accionistas. Los libros de actas de Juntas de accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales vigentes.

b. Control Interno.

El control interno es un proceso efectuado por la Administración de la Compañía que tiene por objeto salvaguardar y preservar los bienes de una institución, evitar desembolsos indebidos de fondos y ofrecer la seguridad de que no se contraerán obligaciones sin autorización.

El sistema de control interno se encuentra conformado por un conjunto de procedimientos (reglamentaciones y actividades) que interrelacionados entre sí, tienen por objetivo salvaguardar los activos de la organización y verificar la confiabilidad de los datos contables.

Entre los objetivos del control interno tenemos:

- ⬇ Proteger los activos de la organización evitando pérdidas por fraudes o negligencias.
- ⬇ Asegurar la exactitud y veracidad de los datos contables y extracontables, los cuales son utilizados por la dirección para la toma de decisiones.
- ⬇ Creación de normas y procedimientos internos.
- ⬇ Promover y evaluar la seguridad, la calidad y la mejora continua.
- ⬇ Garantizar el cumplimiento de leyes y los reglamentos internos y externos.

Con base a la evaluación efectuada al sistema de control interno, considero que los procedimientos y controles internos implementados por la Administración de la Compañía, protegen y salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la organización.

Adicionalmente hemos podido determinar un razonable cumplimiento de políticas y procedimientos tanto contables como administrativos para el control adecuado de las operaciones de la compañía durante el 2018.

a. Situación Financiera.

BALANCE GENERAL

La composición del Balance General de la empresa "AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS SA" del año 2018 es la siguiente:

"AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS SA" BALANCE GENERAL

Del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2018

DESCRIPCIÓN	SALDO
ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	2,714,291.02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	801,356.38
ACTIVOS FINANCIEROS	116,785.19
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3,130.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,000.00
Otros Activos Corrientes	344,407.55
ACTIVO NO CORRIENTE	437,073.68
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,762,834.84
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	101,371.29
PASIVO	1,681,563.35
PASIVO CORRIENTE	2,883,083.87
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	190,033.30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,489.20
	79,579.38

PASIVO NO CORRIENTE	
PASIVO DIFERIDO	
PATRIMONIO NETO	81.200,13
CAPITAL	800,00
CAPITAL SUSCRIPTO Y ASIGNADO	800,00
RESERVAS	433.085,01
OTRAS RESERVAS	433.085,01
RESULTADOS ACUMULADOS	63.120,99
GANANCIAS ACUMULADAS	63.120,99
RESULTADOS DEL PERIODO	435.805,94
GANANCIA NETA DEL PERIODO	435.805,94

INDICADORES FINANCIEROS.

INDICE DE ENDEUDAMIENTO	FÓRMULA	INDICE
ENDEUDAMIENTO CORTO PLAZO	$\frac{\text{PASIVO CORRIENTE O CIRCULANTE}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	0,04
ENDEUDAMIENTO LARGO PLAZO	$\frac{\text{DEUDA A LARGO PLAZO}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	0,000
INDICE DE APALANCAMIENTO	FÓRMULA	INDICE
APALANCAMIENTO DE PASIVO	$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	0,977
APALANCAMIENTO DE PATRIMONIO	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{ACTIVO TOTAL}}$	0,022
APALANCAMIENTO ESTRUCTURAL	$\frac{\text{PATRIMONIO}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	0,023
INDICE DE LIQUIDEZ	FÓRMULA	INDICE
RAZÓN CORRIENTE	$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}}$	8,310
LIQUIDEZ	$\frac{\text{ACTIVO TOTAL}}{\text{PASIVO TOTAL}}$	1,023
CAPITAL DE TRABAJO	$\text{ACTIVO CORRIENTE} - \text{PASIVO CORRIENTE}$	81.200,13

ESTADO DE RESULTADO



La composición del Estado de Resultados de la empresa "AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS SA." del año 2018 es la siguiente:

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA: CONCEPTOS DE LA MATRIZ

- ⚡ **Ingresos Operacionales:** Equivale al valor total de ingresos generados por las actividades principales de la Empresa.
- ⚡ **Ingresos no Operacionales:** No son parte de los negocios diarios de una compañía, tales como el ingreso por intereses, inversiones, entre otros.
- ⚡ **Costos:** Es el valor monetario de los consumos de factores que supone el ejercicio de una actividad económica destinada a la producción de un bien o servicio.
- ⚡ **Gastos Operacionales:** Son disminuciones transitorias del patrimonio, ocasionadas por los esfuerzos financieros necesarios para obtener ingresos operacionales.
- ⚡ **Gastos No Operacionales:** Son aquellos que no son necesarios para la obtención de los ingresos operacionales.

AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS SA
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2018

Nombre de la Cuenta	Saldo
INGRESOS	- 1,664,048.26
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	- 1,660,343.41
VENTA DE SERVICIOS	- 1,660,007.77
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 334.64
OTROS INGRESOS	- 6,407.05
REEMBOLSO EN VENTAS POR TURISMO	- 6,407.05
COSTOS, GASTOS Y PRODUCCIÓN	1,590,846.10
COSTO DE PRODUCCIÓN	875,826.96
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	468,885.09
OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	6,876.07
GASTOS	1,694,716.14
GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	1,604,323.16
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	1,603,864.16
Gastos Financieros	127,346.62
Otros Gastos	1.17
Reembolso en Ventas	- 1,182,776.85
Reembolso en Compras	1,182,776.85
DÉFICIT NETO	425,804.84

INDICADORES FINANCIEROS



RENTABILIDAD	FÓRMULA	
MARGEN BRUTO	$\frac{UTILIDAD BRUTA}{VENTAS NETAS}$	15.61%
Este índice refleja en términos porcentuales lo que representa la utilidad bruta frente a los ingresos operacionales netos en un mismo período de tiempo.		
RETORNO SOBRE ACTIVOS ROA/ROI	$\frac{UTILIDAD NETA}{ACTIVO TOTAL}$	0.000
Este índice revela la eficiencia con que emplean los activos de la empresa para generar utilidades.		
RETORNO SOBRE PATRIMONIO ROE	$\frac{UTILIDAD NETA}{PATRIMONIO}$	%
Este índice indica la tasa de rendimiento obtenida por los propietarios del patrimonio en el año corriente.		
ROTACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR	$\frac{CXC CLIENTES}{VENTAS NETAS}$	0.00
Este índice mide el tiempo en el cual se está recuperando la cartera		

3. ASPECTOS LEGALES Y ADMINISTRATIVOS.

a. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros.

En vista de la pérdida presentada por los ajustes realizados en los ingresos diferidos del año 2018, pongo en su consideración el incremento de Capital por el valor de \$435,000.00 dólares americanos que se registra en la cuenta Otras reservas 3,04,04.01, cuenta patrimonial.

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de dichos estados financieros.

b. Recomendaciones respecto de las políticas y estrategias para el siguiente ejercicio económico

Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría, incluyendo en consecuencia, pruebas selectivas de los registros contables y evidencia que soporta los importes y revelaciones incluidos en los estados financieros; adecuada aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, evaluación del control interno de la Compañía y otros procedimientos de revisión considerados necesarios de acuerdo con las circunstancias.

En vista de la pérdida presentada por los ajustes realizados en los impuestos diferenciales del mes 2018, se recomienda para el siguiente período analizar realizar correcciones con los clientes un precio menor en los servicios.



c. Informe sobre Cumplimiento con la Ley Laboral.

En cumplimiento de lo dispuesto en la primera disposición general de la Ley 2006-48 reformativa al Código de Trabajo, informó que la Compañía durante el ejercicio 2018 no mantuvo trabajadores contratados bajo el sistema de intermediación laboral.

Agradezco a la Administración de la Compañía "AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS SA", por las facilidades brindadas para la realización del presente informe.

Atentamente,

Sr. Manuel Fernando Arroyo Tello
Presidente de la Junta General de Socios
AGENCIA DE TURISMO COSTACRUCEROS