

Informe Comisario Revisor 2016
**COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M
BMATEHU CIA. LTDA.**

Ambato, 10 de marzo del 2017

Señores Socios

COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M
BMATEHU CIA. LTDA.

Ciudad

De mi consideración:

En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley de Compañías, la resolución No. SC.DIC.A.13.217, el artículo No. 231 y los Estatutos Sociales, pongo en su conocimiento el Informe de Comisario Revisor sobre los Estados Financieros y sus Anexos correspondientes al ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 de la Compañía BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Revisor he cumplido con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

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 tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario

Es responsabilidad del Comisario expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y, sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de Junta General de Socios y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio.

Opinión sobre cumplimiento

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y el correspondiente estado de resultado integral, así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Socios y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

1. La Compañía tiene como actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.
2. El capital social es de US\$ 400.00 dólares, los cuales se encuentran divididos en 400 acciones de US\$1.00 cada una.
3. Esta revisión fue efectuada siguiendo los lineamientos de las normas internacionales de auditoría y la 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.
4. Los estados financieros mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2016 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Las disposiciones de la Junta General de Socios se han cumplido y, se resguardan en los libros sociales de la compañía, que están bajo la custodia de Gerencia.
6. Desde el año de su constitución, la compañía presenta sus Estados Financieros basados en estas normas NIIF, las cuales exigen entre otros, se apliquen criterios de comparabilidad y valor razonable en el registro de las transacciones, al ser el primer año de funcionamiento de la compañía el año 2016, la comparabilidad de los Estados Financieros en relación al año anterior se cumple con la representación del Estado Financiero 2015 en valor cero.
7. Análisis comparativo de los principales indicadores financieros del ejercicio económico 2016 bajo NIIF:

Análisis Económicos

Al ser el primer año de operación de la compañía, los Estados Financieros que se analizan, son los correspondientes al Estado Financiero el año 2016; y se procede a presentar un análisis vertical considerando la estructura de sus componentes.

Del análisis vertical de los estados financieros se desprende lo siguiente:

El Total del Activo en el año 2016 fue de US\$ 6,740.13, está compuesto por el Efectivo/Bancos por un valor de \$420.68 que equivale al 6.26% del activo.

La cuenta con mayor relevancia es la Cuenta por Cobrar reembolsos por el valor de \$5,194.77 que es el 77.27% del activo total. Esta cuenta se registra los valores de la operación pendiente de cobrar a sus clientes por la venta de los tickets aéreos a ser reembolsados.

Los demás valores que componen el activo corriente son los referentes a los créditos de IVA y renta pagados al SRI que se encuentran a favor de la empresa.

En sus activos No Corrientes se encuentran los bienes adquiridos para la empresa como muebles y enseres por el valor de \$500.00 y equipos de cómputo por \$600.00 cuyos valores netos corresponden al 14.62% del activo total.

El Pasivo tiene cuentas por pagar a sus proveedores por un valor de \$6,000.00 que representa el 99.69% del Pasivo total.

Informe Comisario Revisor 2016
**COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M
BMATEHU CIA. LTDA.**

El Patrimonio compuesto por el Capital social es de \$400.00 que representa el 56.81%, y la utilidad del ejercicio por \$304.09 que es el 43.19% del Patrimonio total.

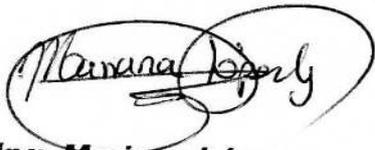
Las ventas de Servicios en el año 2016 son por el valor de \$2,593.43 y sus Gastos por el monto de \$2,289.34, generando la Utilidad de \$304.09 que representa el 12% de las ventas.

Con base en los resultados de la revisión efectuada, se recomienda a la administración de la compañía que continúe con la gestión operativa aplicando los procedimientos reglamentarios y de control que garantizan la administración eficiente de sus recursos.

Agradezco a los señores socios de la COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M BMATEHU CIA. LTDA., así como a la administración de la misma por permitirme exponer el presente informe del año 2016.

Se adjunta al presente informe análisis del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral.

Atentamente,



Ing. Mariana López
Comisario Revisor

cc. Archivo

ANALISIS VERTICAL DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES
B&M BMATEHU CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

31 de Diciembre del 2016

Balance en: NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Código	Descripción	Año	%
Cuenta Contable	Cuenta Contable	2016	%
	1 ACTIVO	\$ 6,722.94	100.00%
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	\$ 5,740.13	85.38%
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 420.68	6.26%
1.1.1.01.	CAJA	\$ 420.68	6.26%
1.1.1.01.01.	Caja General	\$ 420.68	6.26%
1.1.1.01.01.01	Caja	\$ 420.68	6.26%
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 5,194.77	77.27%
1.1.2.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,194.77	77.27%
1.1.2.03.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 5,194.77	77.27%
1.1.2.03.01.03	Cuenta por Cobrar Reembolso	\$ 5,194.77	77.27%
1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 124.68	1.85%
1.1.5.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 124.68	1.85%
1.1.5.01.01.	CREDITO TRIBUTARIO DEL I.V.A	\$ 124.68	1.85%
1.1.5.01.01.01	Crédito Tributario I.V.A	\$ 120.52	1.79%
1.1.5.01.01.02	Crédito Tributario RENTA	\$ 4.16	0.06%
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 982.81	14.62%
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 982.81	14.62%
1.2.1.02.	EDIFICIOS	\$ -	0.00%
1.2.1.05.	MUEBLES Y ENSERES	\$ 420.81	6.26%
1.2.1.05.01.	MUEBLES Y ENSERES NETO	\$ 420.81	6.26%
1.2.1.05.01.01	Muebles y Enseres	\$ 500.00	7.44%
1.2.1.05.01.02	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	\$ (79.19)	-1.18%
1.2.1.07.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 562.00	8.36%
1.2.1.07.01.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN NETO	\$ 562.00	8.36%
1.2.1.07.01.01	Equipo de Computación	\$ 600.00	8.92%
1.2.1.07.01.02	(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	\$ (38.00)	-0.57%
1.2.1.08.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ -	0.00%

Informe Comisario Revisor 2016
COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES B&M
BMATEHU CIA. LTDA.

	2 PASIVO	\$	6,018.85	100.00%
2.1	PASIVO CORRIENTE	\$	6,018.85	100.00%
2.1.1	CORRIENTE	\$	6,018.85	100.00%
2.1.1.01.	ACREEDORES LABORALES	\$	-	0.00%
2.1.1.02.	ACREEDORES FISCALES CON LA ADMINIST TRIB	\$	18.85	0.31%
2.1.1.02.01.	I.V.A. CREDITOS	\$	18.85	0.31%
2.1.1.02.01.02	Retenciones en la fuente	\$	18.85	0.31%
2.1.1.02.04.	IMPUESTO A LA RENTA	\$	-	0.00%
2.1.1.02.04.01	Impuesto a la Renta de Compañía			0.00%
2.1.1.04.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	6,000.00	99.69%
2.1.1.04.01.	PROVEEDORES LOCALES	\$	6,000.00	99.69%
2.1.1.04.01.01	Proveedores	\$	6,000.00	99.69%
	3 PATRIMONIO NETO	\$	704.09 	100.00%
3.1	CAPITAL	\$	400.00 	56.81%
3.1.1	CAPITAL	\$	400.00 	56.81%
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$	400.00 	56.81%
3.1.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$	400.00 	56.81%
3.1.1.01.01.01	Capital Social	\$	400.00	56.81%
3.2.	RESERVAS	\$	-	0.00%
3.2.1	RESERVAS	\$	-	0.00%
3.2.1.01.	RESERVA LEGAL	\$	-	0.00%
3.2.1.01.01.	RESERVA LEGAL	\$	-	0.00%
3.2.1.01.01.01	Reserva Legal			0.00%
3.3.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	304.09 	43.19%
3.3.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	304.09 	43.19%
3.3.1.01.	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	\$	304.09 	43.19%
3.3.1.01.01.	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	\$	304.09 	43.19%
3.3.1.01.01.01	Utilidad Año Corriente	\$	304.09	43.19%
3.3.1.01.01.02	Pérdida Año Corriente	\$	-	0.00%
3.3.1.01.02.	RESULTADOS DE PERÍODOS ANTERIORES	\$	- 	0.00%
3.3.1.01.02.01	Utilidad Año Anterior			0.00%
3.3.1.01.02.02	Pérdida Año Anterior	\$	-	0.00%

ANALISIS VERTICAL DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

**COMPAÑÍA BUSTAMANTE MATEHU AGENCIA DE VIAJES AGENCIA DE VIAJES
 B&M BMATEHU CIA. LTDA.**
**Estado de Resultados Integrales
 al 31 de Diciembre de 2016**

Código Cuenta Contable	Descripción Cuenta Contable	Año 2016	%
	4 INGRESOS	\$ 2,593.43	100%
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 2,593.43	100%
4.1.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 2,593.43	100%
4.1.1.01.	VENTAS PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2,593.43	100%
4.1.1.01.01.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 2,593.43	100%
4.1.1.01.01.01	Venta Servicios 12%	\$ 2,593.43	100%
	5 GASTOS	\$ (2,289.34)	-88%
5.1.	GASTOS	\$ (2,289.34)	-88%
5.1.1.	GASTOS OPERACIONALES	\$ (2,289.34)	-88%
5.1.1.01.	GV GASTOS DE VENTA	\$ (2,259.34)	-87%
5.1.1.01.02.	GV BENEFICIOS SOCIALES	\$ (229.22)	-9%
5.1.1.01.02.07	GV Alimentación	\$ (229.22)	-9%
5.1.1.01.02.08	GV Desahucio e Indemnización		0%
5.1.1.01.03.	GV GASTOS FIJOS	\$ (993.19)	-38%
5.1.1.01.03.01	GV Depreciaciones	\$ (43.19)	-2%
5.1.1.01.03.03	GV Arrendamiento	\$ (950.00)	-37%
5.1.1.01.04.	GV GASTOS GENERALES	\$ (1,036.93)	-40%
5.1.1.01.04.02	GV Mantenimiento y combustible	\$ (63.19)	-2%
5.1.1.01.04.03	GV Ferrería	\$ (132)	0%
5.1.1.01.04.04	GV Suministros y materiales	\$ (972.42)	-37%
5.1.1.01.04.05	GV Fletes, Transportes y Correspondencia	\$ -	0%
5.1.1.02.	GA GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ (30.00)	-1%
5.1.1.02.07.	GA GASTOS ADMINISTRACION	\$ (30.00)	-1%
5.1.1.02.07.01	GA Honorarios	\$ (30.00)	-1%
5.1.1.02.09.	GA CONTRIBUCIONES	\$ -	0%
5.1.1.02.09.01	GA Impuestos Fiscales y Municipales		0%
5.1.1.02.09.02	GA Contribución Intendencia de Compañías		0%
5.1.1.02.09.03	GA Impuesto a la Renta		0%
5.1.1.02.09.05	GA Afiliaciones		0%
5.2.	GASTOS FINANCIEROS	\$ -	0%
5.2.1.	GASTOS FINANCIEROS	\$ -	0%
5.2.1.01.	GASTOS FINANCIEROS	\$ -	0%
5.2.1.01.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	\$ -	0%
5.2.1.01.01.02	Comisiones		0%
5.2.1.01.01.05	Otros Gastos Financieros	\$ -	0%
	Utilidad o Perdida:	\$ 304.09	12%