

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA D&KTRAVEL SA DEL EJERCICIO FISCAL 2015

1.- INTRODUCCION

ANTECEDENTES:

D&KTRAVEL S.A. es una compañía constituida en la ciudad de Quito, el 20 de marzo del 2015, con fecha 31 de marzo del 2015, se inscribió en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito.

La compañía tiene como objeto social la operación y funcionamiento de una Agencia de Viajes, es decir, reserva y venta de pasajes terrestres, marítimos y aéreos, nacionales e internacionales, reserva y venta de excursiones programadas por terceros o propios; reserva de hoteles dentro y fuera del país o en el exterior, entre otras actividades relacionadas con el turismo.

2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL

El inicio de la actividad comercial de la compañía en este año 2015, se ha desarrollado enfrentando y asumiendo las normativas, tributarias, laborales, contables y societarias. Los índices económicos del país al terminar este año son los siguientes: (Fuente Banco Central del Ecuador).

- Tasa de Desempleo	5.65%
- Riesgo País	1.266
- Precio del Barril del Petróleo	USA 37.10
- Salario Básico Unificado	USA 354.00
- Salario Digno	USA 415.59

En diciembre de 2015, el Índice de Inflación fue del 3.38%, mayor en 0.10% que en el año 2014 que fue del 3.28%, el valor de la canasta familiar básica se ubicó en US\$ 628.27 y el ingreso familiar se estimó en US\$ 660.80.

La economía ecuatoriana ha enfrentado en el año 2015 un coctel de problemas, en enero, el gobierno ecuatoriano aprobó una medida discriminatoria que gravaba con 7% todas las importaciones provenientes de Perú y con 21% las de Colombia, argumentando que mientras su economía está dolarizada, los dos países vecinos habían devaluado y sus productos resultaban mucho más competitivos.

La medida fue desmontada dos meses después, luego de que la Secretaría de la Comunidad Andina de Naciones la encontrara inconveniente y no ajustada a sus normas. El desmonte dio origen a una nueva salvaguardia, que esta vez aplicó Ecuador a todos sus socios comerciales y rige desde el 11 de marzo para 2.900 partidas arancelarias –32% de lo que importa–, las cuales grava con aranceles que van entre 5% y 45%.

Sin embargo, el efecto de estas medidas está provocando un daño colateral de grandes dimensiones que afecta los negocios y la imagen del país.

A esto debemos sumarle el desplome en los precios del petróleo, un abultado déficit de cuenta corriente, una inflación que casi alcanzó 4% y amenaza con seguir creciendo, y la dificultad para reducir los gastos del Estado, que habían crecido en la última década por la buena racha de precios del crudo.

Ahora, el panorama es distinto. El 10 de agosto pasado, por ejemplo, el barril de petróleo ecuatoriano tipo Oriente alcanzó un precio de US\$38,09, mientras el Napo se cotizó a US\$33,87, de acuerdo con información de Petroecuador. Para Ecuador, el petróleo representa 50% de sus ingresos.

El anuncio de un paquete de leyes que crea nuevos impuestos a las herencias, a la plusvalía e incluso una que le permitiría a Correa reelegirse indefinidamente, sumado a los recortes en algunos presupuestos, tienen al gobierno en el ojo del huracán. A raíz de los recortes en los gastos para los maestros, los médicos y los pensionados, estos grupos se han puesto 'en pie de lucha' y se han enfrentado en varias ocasiones en las calles con la fuerza pública, generando disturbios.

Frente a los impuestos, las duras protestas que se han sentido desde que fueron anunciados en junio motivaron al gobierno a anunciar su suspensión –por ahora–, pero dadas las dificultades fiscales que enfrenta, es claro que tendrá que revivirlos más adelante.

Bajo ese escenario, las prioridades del Gobierno para el nuevo año dejan ver un cambio en el modelo económico, con un sector público escaso de recursos y un sector privado con pocas ganas de invertir hasta ver si las señales que comenzó a enviar el Régimen son suficientes como para arriesgar sus recursos a largo plazo.

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

En este año 2015, el inicio de operaciones de la empresa ha dado sus frutos favorables a favor de los socios, cifra reflejada en la utilidad que arrojó el ejercicio al 31 de diciembre **usd 6993.16**, antes e trabajadores e impuestos, determinando con esta cifra la gestión de esta administración.

La implementación y equipamiento de la empresa ha sido la mayor preocupación para este año, incorporándonos al mercado de viajes, consiguiendo nuevos clientes que se van sumando a la cartera con la que ha empezado la empresa, lo que ha colaborado para el cumplimiento de este objetivo.

Nuestros Estados Financieros son consistentes y presentan la real situación de la empresa en este ejercicio económico, se sustentan bajo normas tributarias; principios y normas contables legalmente establecidas.

4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE SOCIOS

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General en la constitución de la compañía fueron cumplidas por esta administración.

5.- INFORME

Este informe esta basado en los eventos más relevantes ocurridos en este año, mide la trayectoria del desempeño de nuestra administración, para el desarrollo de la actividad turística, dotando de recursos económicos, físicos, técnicos y humanos:

ECONOMICOS.-

Los Recursos Económicos, la principal fuente de generación venta de boletos aéreos tanto nacionales como internacionales y paquetes turísticos, y un signing bonus conseguido en la negociación realizada con Amadeus.

PRODUCTO	VENTAS 2015			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS NACIONALES		41.845,50		41.845,50
BOLETOS INTERNACIONALES		472.298,90		472.298,90
TOURS		75.902,83		75.902,83
SEGUROS		5.368,06		5.368,06
TRAMITES		663,00		663,00
ALQUILER AUTOS		2.482,75		2.482,75
SERVICIO INTERMEDIACION	15.251,58		1.830,19	17.081,77
ALOJAMIENTOS	739,20		88,70	827,90
COMISIONES BOLETOS	3.489,41		418,73	3.908,14
FEE DE EMISION	21.114,61		2.533,75	23.648,36
INCENTIVOS AMADEUS	3.000,00		360,00	3.360,00
TOTALES	43.594,80	598.561,04	5.231,38	647.387,22

RECURSOS FISICOS

Para cumplir con las normas técnicas requeridas por el Ministerio de Turismo, se firmó un contrato de arriendo en el Edificio Centro Corporativo Atahualpa en el piso 7 oficina 705 por dos años con 56 mts cuadrados, cumpliendo así las condiciones de espacio solicitadas por esta entidad, cumpliendo también con la señalética solicitada por los bomberos para un buen desempeño de las actividades diarias.

RECURSOS TECNICOS

Se realizó la compra de dos computadores Dell y de una impresora de última tecnología y la contratación de internet de banda ancha, para un mejor desarrollo de las actividades tanto comerciales como administrativas.

RECURSOS HUMANOS

El Recurso Humano, está capacitado y comprometido con las metas y lineamientos de D&KTRAVEL, de los socios y administradores, por eso la compañía, no ha descuidado el cumplimiento de sus obligaciones laborales, de seguridad social, pagos de sueldos, Décima Tercera y Cuarta remuneración, utilidades, dentro de los plazos previstos en las leyes laborales.

A esta fecha trabajan 3 personas en Rol de Pagos.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 3.529,50 desglosado así:

Sueldos	2.856,00
Aporte al less Patronal	347,00
Décimo Tercer Sueldo	238,00
Décimo Cuarto Sueldo	88.50
TOTAL :	3.529,50

Datos: ROL MES DE DICIEMBRE.

CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL

Respetuosos de las normas y leyes vigentes, este ejercicio fiscal hemos cumplido con el SRI, Superintendencia de Compañías, IESS, Ministerio de Relaciones Laborales, Municipio de Quito.

IMPLEMENTACION DE NORMAS NIC-NIIF

Los estados financieros se realizaron de acuerdo a normas de contabilidad NIIF que son requeridas por de la Superintendencia de Compañías para transparentar los Estado Financieros de las compañías.

A continuación haremos un análisis breve de las cuentas principales de los Estados Financieros de D&KTRAVEL por el ejercicio 2015, manifestando que se encuentran expresadas en dólares americanos, moneda de curso en Ecuador desde el año 2000.

ACTIVO CORRIENTE

CAJA-BANCOS.- Son valores de liquidez inmediata, en el caso de caja chica y fondos tienen custodios que son los responsables del manejo de los dineros asignados.

Esta cuenta agrupa los siguientes rubros:

Nombre de la Cuenta	Custodio	Valor en Libros
Caja Chica	Elizabeth Castro	100,00
Saldo Contable:		164.725.16

La cuenta de Ahorros en el Banco de Machala, produjo una rentabilidad de US\$ 1.964.81 de intereses al 31 de diciembre del 2012.

La Inversión en el Banco de Machala de US\$ 177.574.84, produjo una rentabilidad de US\$ 2.144.06, se encuentra renovada a 63 días con una tasa de interés del 4%, vence el 7 de Enero del 2013.

La variación en los saldos es normal ya que son efectivos de alta liquidez, a continuación algunos índices.

LIQUIDEZ GENERAL 21.206,44 / 17.593,67 = 1.21

La empresa tiene una disponibilidad de 1,21 dólares para atender cada dólar de sus deudas a corto plazo. Lo que le brinda confiabilidad para cubrir sus obligaciones inmediatas satisfactoriamente.

LIQUIDEZ DE CAJA EFECTIVA: 10.683,89 / 4.180,14 = 2.556

La empresa puede operar con sus activos muy líquidos, sin recurrir a sus flujos de ventas o servicios, en 2.556 dólares por cada dólar adeudado.

CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Clientes	Ventas	9.592,92
Anticipo de Proveedores	Varios proveedores	6.234,09
Préstamos Empleados	Préstamos	678,46
Tarjetas de Crédito	Ventas	990,97
(-) Provisión Cuentas Malas		-96,90
Saldo Contable:		17.399,54

ROTACION DE COBROS: 9.592,92 / 642.155,84 = 0.014 (Tiempo de cobranza)

ROTACION DE VENTAS: 642.155,84 / 9.592,92 = 66.94 (Plazo medio de crédito en días)

La provisión de Cuentas Malas, se la realiza de acuerdo a la disposición de la LORTI, (Ley de Régimen Tributario Interno) y su Reglamento Art. 25, numeral 2, en el 1% de la cartera de Clientes, del ejercicio en curso, para este año la provisión fue de US 96.90, no excede del 10% del saldo del total de las cuentas por cobrar. Provisión que puede ser aplicada a las facturas que no fueren a ser recuperadas, pero cumpliendo con un periodo de 5 años.

ACTIVO FIJO.- Se encuentran los bienes de propiedad de la empresa y que son:

Nombre de la Cuenta	Valor en libros	Valor Depreciación 2015	Valor neto del activo
Muebles y Enseres	2.674,29	121,91	2.552,38
Equipos de Oficina	450,00	45,00	405,00
Equipos de Computación	2.089,39	385,78	1.703,61
Saldo Contable:	5.213,68	552,69	4.660,99

En este cuadro se detalla los valores en su costo histórico (valor de compra) su depreciación y el saldo del activo por depreciarse, la depreciación se ha realizado en los porcentajes máximos autorizados por el SRI, para cada uno de los activos. De acuerdo a la LORTI, Art. 25, numeral 6, literal a), debe realizarse de acuerdo a la vida útil del activo y de acuerdo a la técnica contable, cualquier diferencia a los índices autorizados, deberán ser ajustados en la Conciliación Tributaria, no se ha realizado ningún reavalúo del Activo.

INDICE DE ROTACION DEL ACTIVO:

INGRESOS Netos / Activo Fijo Neto $2.036.259.52 / 1.061.438.50 = 1.96$ es el número de veces que rota un activo para producir los ingresos, este activo es utilizado con eficiencia.

Valor de la Depreciación en Costo Histórico

Nombre de la Cuenta	Valor en libros	Valor Depreciación 2015
Muebles y Enseres	2.674,29	121,91
Equipos de Oficina	450,00	45,00
Equipos de Computación	2.089,39	385,78
Saldo Contable:	5.213,68	-552,69

El valor de US\$ **552,69**, que se contabiliza al gasto es contable y no monetario, por lo que aumenta la liquidez en la compañía, es la recuperación de la inversión en el tiempo.

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR -PASIVO CORRIENTE

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Proveedores	Compras	10.817,25
Tarjetas de Crédito	Compras/pagos a terceros	378,72
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	2.884,93
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e IVA	1.766,00
Anticipo Clientes	Anticipo ventas	1.746,77
Saldo Contable:		17.593,67

PASIVO A LARGO PLAZO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2015
Préstamos Accionistas	7.200,00
Saldo Contable:	7.200,00

Préstamo realizado sin intereses entregado por accionistas.

PATRIMONIO Y CAPITAL

Demuestra la solidez de la empresa y está compuesta de los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Valor en Libros
CAPITAL	800,00
TOTALES	800,00
PATRIMONIO	800,00
Ganancia Bruta del ejercicio	6.993,16

La cuenta Ganancia en el ejercicio, es de la utilidad antes de 15% a Empleados e 22% de Impuesto a la Renta, una vez realizada la conciliación tributaria queda a disposición de los socios, US\$4.546,26; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación la conciliación tributaria por el año 2015

D&KTRAVEL SA

CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2015

CALCULO GENERAL	
CALCULO DEL 15% A EMPLEADOS	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL	6.993,16
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	1.089,12
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	6.993,16
MENOS: 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	1.089,12
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	267,67
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	6.171,71
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	1.357,78
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1.357,78
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	-
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	571,28
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	786,50

UTILIDAD PARA SOCIOS

Utilidad del ejercicio;	6.993,16
15% Empleados	1.089,12
22% Impto. Renta	<u>1.357,78</u>
Utilidad Neta:	<u><u>4.546,26</u></u>

RENTABILIDAD BRUTA: $6.993,16 / 128.135,65 = 5.00\%$ (sobre los ingresos totales)

Esta rentabilidad se encuentra distribuida Así:

UTILIDAD NETA (SOCIOS) : $4.546,26 / 128.135,65 = 4. \%$ (sobre ingresos totales)

IMPUESTOS incluye 15% Empleados (1.089,12) y 22% de Impuesto a la Renta (1.357,78) representa un 2.00% (en relación a los ingresos totales).

El Estado de Pérdidas y Ganancias, esta ajustado a las disposiciones del SRI, la aplicación de las Normas Financieras Internacionales (NIFF), por lo que constan como ingresos solo los que están autorizados a cobrar las agencias de viajes , fees de emisión, servicios de intermediación, comisiones, los otros rubros como: Boletos nacionales e internacionales, no constituyen ingresos, ya que señala la ley que estos servicios son reembolsos de gastos ya que estos valores se devuelve a la aerolínea y la agencia es solo un intermediario.

Esta administración cumpliendo con estas disposiciones presenta a los señores socios el siguiente Estado de Pérdidas y Ganancias, ajustándose a lo indicado en el párrafo anterior.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

PRODUCTO	VENTAS 2015		
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	TOTAL FACTURACION SIN IMPUESTOS
BOLETOS NACIONALES		41.845,50	41.845,50
BOLETOS INTERNACIONALES		472.298,90	472.298,90
TOURS		75.902,83	75.902,83
SEGUROS		5.368,06	5.368,06
TRAMITES		663,00	663,00
ALQUILER AUTOS		2.482,75	2.482,75
SERVICIO INTERMEDIACION	15.251,58		15.251,58
ALOJAMIENTOS	739,20		739,20
COMISIONES BOLETOS	3.489,41		3.489,41
FEE DE EMISION	21.114,61		21.114,61
INCENTIVOS AMADEUS	3.000,00		3.000,00
TOTALES	43.594,80	598.561,04	642.155,84

A continuación se detallan los Costos y Gastos divididos por secciones y que se realizaron para generar la actividad económica de la empresa y que son:

COSTOS OPERACIONALES Y GASTOS AÑO 2015

NOMBRE DE LA CUENTA	COSTOS Y GASTOS 2015				
	COSTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VENTAS	GASTOS ADMINISTRACION	GASTOS GENERALES	GASTOS FINANCIEROS
COSTOS PAQUETES Y TOURS	78.698,04				
COSTOS POR SERVICIOS	807,96				
COSTOS SERVICIOS CON IVA	10.695,59				
GASTOS PERSONAL VENTAS		8.131,21			
OTROS GASTOS DE VENTAS		582,90			
GASTOS PERSONAL ADMINIST			9.980,62		
GASTOS GENERALES				10.792,97	
GASTOS FINANCIEROS					1.280,53
GASTOS NO DEDUCIBLES				172,67	
TOTALES	90.201,59	8.714,11	9.980,62	10.965,64	1.280,53

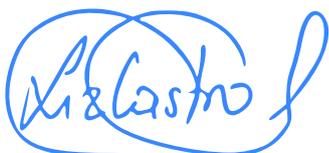
GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 6.993,16

6.- RECOMENDACIONES;

Siguiendo con este informe nos permitimos recomendar que la utilidad después de realizarse la conciliación tributaria, se mantenga en utilidades no distribuidas, para darle solidez y liquidez a la compañía.

Para concluir presentamos nuestro agradecimiento a los señores socios por la confianza depositada en esta administración.

Muy atentamente,



ELIZABETH CASTRO V. Mba.
GERENTE GENERAL