

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA D&KTRAVEL SA DEL EJERCICIO FISCAL 2016

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 2016, 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	5.21%
- Riesgo País	669
- Precio del Barril del Petróleo	USA 53.18
- Salario Básico Unificado	USA 366.00
- Salario Digno	USA 429.57

Durante el 2016, el Índice de precios al Consumidor (IPC) marcó una inflación promedio mensual de 0,09%, específicamente para diciembre de 2016 el resultado de la variación promedio del IPC fue 0,16%. a inflación promedio anual en 2016 fue de 1,7%, en comparación a lo registrado durante 2015 que fue de 4%. Al cierre de diciembre la variación acumulada del IPC fue 1,12% la cual es significativamente menor comparada a lo registrado en el mismo mes del año 2015 que fue de 3,38%. Por otra parte, el Índice de Precios al Productor (IPP), registró una variación mensual de -0,02%, esta es la séptima variación negativa en lo que va del año. La variación acumulada de 2016 fue 1,7%, superior a lo registrado el año pasado donde esta fue -0,7%. El sector que contempla productos metálicos, maquinaria 8 y equipo, registró el mayor aumento mensual, 0,16% teniendo una incidencia sobre el IPP de 0,01%. La Canasta Familiar Básica alcanzó un valor de US\$700,96 en diciembre del presente año, con un aumento de \$8,40 frente al mes anterior. Esto significa que el Ingreso Familiar Promedio cubre el 94,5% del costo total de la canasta básica, es decir, se tiene un déficit de US\$17,76 con respecto al Ingreso Familia Promedio. Por su parte, diciembre del año anterior registró una situación muy similar, cuando el 98,2% del costo de la canasta fue cubierto por el ingreso familiar. Finalmente, la Canasta Familiar Vital sumó US\$506,90, contabilizando un excedente frente al Ingreso Mensual Familiar.

Tomando enero 2015 como base 100, la inflación acumulada entre enero de 2015 y diciembre de 2016 fue 3,9%. El total de productos que componen la canasta de bienes y servicios para el cálculo de Índice de Precios al Consumidor es 359, de estos, 244 productos incrementaron su precio. Entre los diez productos que registraron las mayores variaciones, tres son leguminosas, que en promedio fueron 31,7% más costosas. En estos dos últimos años de recesión económica, 110 productos registraron una reducción en su precio. Los

teléfonos celulares se abarataron en 41,8%, sin embargo, no se debe confundir este resultado con los costos de servicios de celular que se incrementaron en 3%. De los diez productos que registraron la mayor deflación, tres están categorizados como prendas de vestir o calzado. Durante este lapso, cuatro productos no evidenciaron ninguna variación en su precio: la gasolina ecológica, el peaje, los billetes de lotería y seguros de vehículos.

Las últimas cifras de Riesgo País (EMBIG) muestran que Ecuador, al cierre de diciembre de 2016, tuvo un riesgo país de 669 puntos. Es decir, una reducción de 95 puntos básicos en relación a noviembre. De igual manera, existió una reducción de 564 puntos frente a diciembre del año pasado. Además, se ubicó por encima del promedio de América Latina que fue de 482 puntos. Así, la relación entre el riesgo país de Ecuador y el promedio de la región que era 2,1 en diciembre de 2015, se ubicó, en diciembre de 2016 en 1,4 veces. En promedio, entre enero y diciembre de 2016, el indicador EMBIG para Ecuador fue 998 puntos, mientras que para el mismo lapso del 2015 fue 995. Al 20 de enero de 2017, el Riesgo País de Ecuador alcanzó los 629 puntos.

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

En este año 2016, el segundo año operaciones de la empresa ha dado sus frutos favorables a favor de los socios, cifra reflejada en la utilidad que arrojo el ejercicio al 31 de diciembre **usd 2220**, 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 cumplimiento de metas obtenido con Amadeus.

PRODUCTO	VENTAS 2016			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS NACIONALES		134.630,23		134.630,23
BOLETOS INTERNACIONALES		1.161.939,79		1.161.939,79
TOURS		145.892,07		145.892,07
SEGUROS		7.795,00		7.795,00
TRAMITES		7927,42		7927,42
ALQUILER AUTOS		3.452,28		3.452,28
SERVICIO INTERMEDIACION	37.002,80		5.180,39	42.183,19
ALOJAMIENTOS	200		28	228
COMISIONES BOLETOS	8.170,67		1143,8938	9.314,56
FEE DE EMISION	49.571,59		6.940,02	56.511,61
INCENTIVOS AMADEUS	2.435,55		340,977	2.776,53
TOTALES	97.380,61	1.461.636,79	13.633,29	1.572.650,69

RECURSOS FISICOS

Para cumplir con las normas técnicas requeridas por el Ministerio de Turismo, se mantuvo el contrato de arriendo en el Edificio Centro Corporativo Atahualpa en el piso 7 oficina 705 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 una 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, contratando a una persona para el área de ventas

A esta fecha trabajan 4 personas en Rol de Pagos.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 4317.78 desglosado así:

Sueldos	3850.00
Aporte al less Patronal	467.78

Décimo Tercer Sueldo	320.83
Décimo Cuarto Sueldo	122.00
Fondo de reserva	320,83
TOTAL :	5.081,44

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:		100.00

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

LIQUIDEZ GENERAL 25739.26 / 19037.60 = 1.35

La empresa tiene una disponibilidad de 1,35 dólares para atender cada dólar de sus deudas a corto plazo. Lo que le brinda confiabilidad para cubrir sus obligaciones inmediatas satisfactoriamente.

CUENTAS POR COBRAR.- Representada por los siguientes rubros.

Nombre de la Cuenta	Concepto	Valor en Libros
Cientes	Ventas	12.570,00
Anticipo de Proveedores	Varios proveedores	1.520,00
Préstamos Empleados	Préstamos	320
Tarjetas de Crédito	Ventas	2.555,26
(-) Provisión Cuentas Malas		-120,3
Saldo Contable:		16.844,96

ROTACION DE COBROS: $12.570.00 / 1.572.650,69 = 0.007$ (Tiempo de cobranza)

ROTACION DE VENTAS: $1.572.650,69 / 12570.00 = 125.11$ (Plazo medio de rotación 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 23.40, 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 2016	Valor neto del activo
Muebles y Enseres	3.316,43	-240,5	3.075,93
Equipos de Oficina	1040,3	-108,06	932,24
Equipos de Computación	2.571,39	-604,13	1.967,26
Saldo Contable:	6.928,12	-952,69	5.975,43

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 $1572650.69 / 5975.43 = 263.18$ 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 2016
Muebles y Enseres	3316.43	118.59
Equipos de Oficina	1040.30	63.06
Equipos de Computación	2571.39	385,78
Saldo Contable:	5.213,68	-567.43

El valor de US\$ **567.43**, 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	10.920,00
Tarjetas de Crédito	Compras/pagos a terceros	2400
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	1.533,00
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e IVA	415,14
Anticipo Clientes	Anticipo ventas	3.714,20
Saldo Contable:		18.982,34

PASIVO A LARGO PLAZO

Nombre de la Cuenta	AÑO 2016
Préstamos Accionistas	3.500,00
Saldo Contable:	3.500,00

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
UTILIDADES RETENIDAS	6993.16
Ganancia Bruta del ejercicio	2220.00

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\$**1472.00**; 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	2220.20
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	333
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1887
MENOS: 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	333
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	0
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	1887
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	415.14
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	-
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	1464.78
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0

UTILIDAD PARA

SOCIOS

Utilidad del ejercicio;	2220.20
15% Empleados	333
22% Impto. Renta	415.14
Utilidad Neta:	<u><u>1471.85</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 2016			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS NACIONALES		134.630,23		134.630,23
BOLETOS INTERNACIONALES		1.161.939,79		1.161.939,79
TOURS		145.892,07		145.892,07
SEGUROS		7.795,00		7.795,00
TRAMITES		7927,42		7927,42
ALQUILER AUTOS		3.452,28		3.452,28
SERVICIO INTERMEDIACION	37.002,80		5.180,39	42.183,19
ALOJAMIENTOS	200		28	228
COMISIONES BOLETOS	8.170,67		1143,8938	9.314,56
FEE DE EMISION	49.571,59		6.940,02	56.511,61
INCENTIVOS AMADEUS	2.435,55		340,977	2.776,53
TOTALES	97.380,61	1.461.636,79	13.633,29	1.572.650,69

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 2016

NOMBRE DE LA CUENTA	COSTOS Y GASTOS 2016				
	COSTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VENTAS	GASTOS ADMINISTRACION	GASTOS GENERALES	GASTOS FINANCIEROS
COSTOS PAQUETES Y TOURS	167.121,15				
COSTOS POR SERVICIOS	2069,06				
COSTOS SERVICIOS CON IVA	20.450,01				
GASTOS PERSONAL VENTAS		5.375,85			
OTROS GASTOS DE VENTAS		2773,85			
GASTOS PERSONAL ADMINIST			45.230,00		
GASTOS GENERALES				19.120,30	
GASTOS FINANCIEROS					2.066,89
GASTOS NO DEDUCIBLES					
TOTALES	189.640,22	8.149,70	45.230,00	19.120,30	2.066,89

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 2220.00

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,

MBA ELIZABETH CASTRO
GERENTE GENERAL