

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA D&KTRAVEL SA DEL EJERCICIO FISCAL 2018

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 2018, 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 4.80%
- Riesgo País 766
- Precio del Barril del Petróleo USA 55.20
- Salario Básico Unificado USA 386.00
- Salario Digno USA 444.62
- Inflación 0.27%

*Según datos Banco Central



Fuente: Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL), sobre la base de cifras oficiales.

Durante 2018 se ha desacelerado el crecimiento de la economía del Ecuador: en el primer semestre bajo a un 1,3% y 1,0% para el año completo, frente a un 2,4% en 2017. Esto ocurre en buena medida

como efecto de la consolidación fiscal en curso, que se tradujo en una disminución del gasto público en capital hasta lograr una reducción del 2,3% del gasto total del sector público no financiero. Sin el fuerte estímulo fiscal de 2017, la actividad económica se desaceleró como consecuencia de una contracción moderada de la producción petrolera (-3,1%), un contexto internacional adverso, con mayor volatilidad financiera y aumentos de tasas por parte de la Reserva Federal de los Estados Unidos, un riesgo país que aumentó casi 200 puntos a partir de marzo y un tipo de cambio real que no logró depreciarse. Durante el primer semestre, la formación bruta de capital fijo se expandió levemente (3,2%), a una tasa menor que la registrada en 2017 (3,3%), al igual que las exportaciones (que crecieron un 0,8%, en comparación con un 1,1% en 2017). Esto no se reflejó en el mercado laboral ni en la inflación: el desempleo permaneció bajo, con una leve disminución, y los precios al consumidor comenzaron a salir del período deflacionario. El aumento del precio del petróleo, el bajo dinamismo de la economía y las medidas de remisión tributaria —dirigidas a condonar multas e intereses para estimular el pago de impuestos atrasados— se plasmaron en el desempeño de los ingresos fiscales: los ingresos petroleros aumentaron un 24,5% y los correspondientes al impuesto a la renta un 10,2%, pero los provenientes del IVA cayeron un 0,7%. El gasto total ejecutado disminuyó un 2,3% como consecuencia de una reducción del 20,3% de los gastos de capital, que contrarrestó el aumento del 6,4% del gasto corriente, inducido por el mayor gasto en intereses y compras de derivados. Como resultado, el superávit primario del sector público no financiero alcanzó un 0,4% del PIB (en comparación con un déficit del 1,3% en 2017), al mismo tiempo que se registró un déficit global del 1,6% del PIB (frente a uno del 3,3% en 2017).

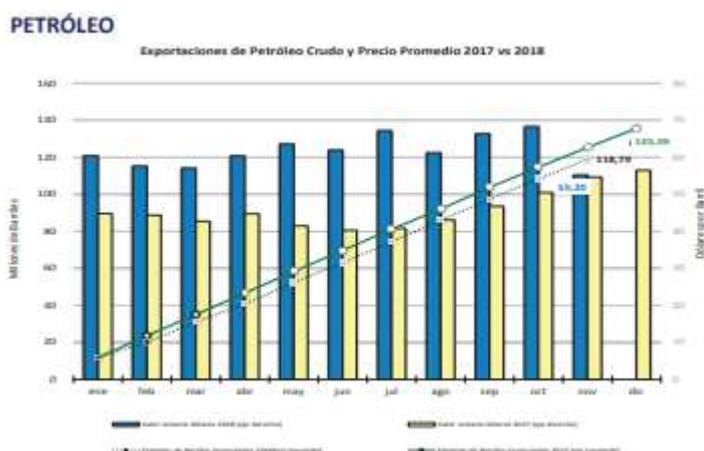
La deuda pública externa aumentó 372 millones de dólares, totalizando un monto de 35.193 millones de dólares (32,2% del PIB), en tanto que la deuda pública interna disminuyó de 14.782 a 13.876 millones de dólares. Sumadas, conforman una deuda pública total de 49.069 millones de dólares, equivalente al 44,8% del PIB (en comparación con un 44,6% del PIB a fines de 2017).

El presidente de la República, obtuvo tres líneas de financiamiento desde China. La primera es de \$ 900 millones con el Banco de Desarrollo del país asiático con una tasa de interés del 6,5%, a un plazo de seis años con dos de gracia. La operación no comprometió al petróleo ecuatoriano. De hecho, se firmaron dos convenios de crédito a tasa preferencial, sin comprometer barriles de crudo. El ministro de Economía, Richard Martínez, indicó que la tasa de interés de este crédito está 3,42 puntos por debajo de las condiciones actuales del mercado, que es de 10,02% y seis años plazo. Adicionalmente se recibirán \$ 30 millones no reembolsables como cooperación en seguridad militar y \$ 69,3 millones, al 2%, para reconstrucción de las zonas afectadas por el terremoto de 2016. Son \$ 969,3 millones que se suman a la deuda actual de \$ 6.468,7 millones que Ecuador adeuda a China.

A su vez los menores desembolsos fiscales significaron menores inyecciones de liquidez. Esto se expresa en dos fenómenos: la tasa de crecimiento del agregado monetario M2 continúa reduciéndose (del 8,8% en 2016, al 5,3% en 2017 y el 3,6% en 2018) y la liquidez del sistema bancario se contrajo un 3,04%. Lo anterior se vio reflejado en las tasas de crecimiento de los distintos segmentos del crédito privado, que habían venido aumentando desde mediados de 2016 hasta comienzos de 2018, cuando el crecimiento de los segmentos de créditos para la vivienda y créditos productivos se estabilizó en alrededor del 12,0% y el 13,5%, respectivamente, en tanto que luego, en mayo, el crecimiento de los créditos de consumo y del microcrédito se estabilizó en un 22% y un 21%, respectivamente.

La tasa de interés real activa, que venía disminuyendo desde fines de 2015 (de un 9,22% ese año a un 8,38% en 2016 y un 7,79% en 2017), presentó una reversión de esta tendencia a partir de mayo de 2018 y llegó a un 8,47% en noviembre. A contar de abril, el tipo de cambio real efectivo comenzó a apreciarse, con lo que se revirtió la tendencia a la depreciación que se había registrado desde

enero de 2016. En el mes de octubre, su valor ya era un 0,05% inferior al de octubre de 2017. La trayectoria ascendente que mostró el precio del crudo hasta el tercer trimestre (al pasar de 57 a 70 dólares WTI por barril entre enero y septiembre) se plasmó en una mejora anual de la balanza comercial petrolera acumulada hasta septiembre (que alcanzó los 3.602 millones de dólares, frente a 2.662 millones de dólares en 2017), en paralelo con un deterioro de la balanza comercial no petrolera (que presentó un saldo de -3.610 millones de dólares, frente a uno de -2.406 millones de dólares en 2017).



Los productos que presentaron los mayores aumentos del valor de sus exportaciones fueron el petróleo, los derivados del petróleo y el camarón (un 34,1%, un 59,1% y un 8,5%, respectivamente), mientras que las importaciones más dinámicas fueron las de los derivados del petróleo y los bienes de consumo (que crecieron un 36,0% y un 18,4%, respectivamente), superando a las de bienes de capital y materias primas (que aumentaron un 15,6% y un 11,3%, respectivamente).

El resultado neto es un déficit de 8,3 millones de dólares en la balanza de bienes. La cuenta corriente de la balanza de pagos entre enero y junio exhibió un déficit de 53 millones de dólares (frente a un saldo positivo de 317 millones de dólares en 2017). Este deterioro fue resultado del empeoramiento de los saldos de las balanzas de bienes, de rentas y de transferencias, que presentaron caídas de 462 millones de dólares, 172 millones de dólares y 173 millones de dólares, respectivamente. Solo la balanza de servicios mejoró, exhibiendo un aumento de 437 millones de dólares.

Las reservas internacionales también han sido afectadas por los menores desembolsos provenientes del financiamiento externo. El promedio de las reservas de los últimos seis meses es un 24% inferior al de los seis meses precedentes. Los componentes del gasto agregado, a excepción de las importaciones, mostraron incrementos reales modestos y menores que en 2017: la formación bruta de capital fijo se expandió un 3,2%, el consumo final de los hogares un 2,9% y las exportaciones un 0,8% (en comparación con incrementos del 3,3%, el 2,9% y el 1,1%, respectivamente, registrados en 2017). Las exportaciones, en particular, se vieron afectadas por la reciente apreciación del tipo de cambio real y por la disminución de la producción de petróleo. Las importaciones, en tanto, presentaron un incremento real anual del 9,2%.

Durante el primer semestre los sectores más dinámicos fueron la acuicultura y la producción de camarón (con un crecimiento real anual del 10,2%), el suministro de agua y electricidad (7,2%) y el alojamiento y servicios de comida (6,5%), mientras que las industrias con mayores contracciones fueron la pesca (-4,3%), el petróleo y las minas (-3,5%) y la refinación de petróleo (-21,9%). La inflación de precios al consumidor tuvo un punto de inflexión en mayo, de modo que se revirtió la

tendencia decreciente de los últimos tres años. Como resultado, el índice de precios al consumidor anotó en septiembre una variación anual del 0,29%, con lo que concluyó una deflación de 11 meses. La inflación acumulada entre enero y octubre es del 0,42%.

El salario básico unificado aumentó un 2,3% en términos reales. El índice registró en septiembre una variación anual del 5,87%. Dentro de su estabilidad, la tasa de desempleo urbano abierto de 2018 fue menor que la de 2017: el promedio de los tres primeros trimestres del año pasó del 5,0% en 2017 al 4,8% en 2018. En el mismo sentido, la tasa de empleo adecuado aumentó del 48,3% al 48,8% al comparar los valores promedios de los tres primeros trimestres.

Para 2019 se espera una leve reducción del crecimiento (0,9%), básicamente debido a una renovada presión en contra del impulso fiscal, como consecuencia del fin del efecto de la remisión tributaria, un precio más bajo y volátil del petróleo, las renovadas transferencias de recursos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) (1,1% del PIB) y las contenidas en la Ley Orgánica para la Planificación Integral de la Circunscripción Territorial Especial Amazónica (0,2% del PIB)². Dos factores podrían mitigar, al menos parcialmente, este fenómeno: primero, un aumento de la producción de Petroecuador, que podría llegar hasta un 10% de su generación de barriles diarios, como resultado de la producción proveniente de los campos Ishpingo, Tambococha y Tiputini (ITT), en 2019, pero en fechas inciertas; segundo, una inversión privada en hidrocarburos de 1.000 millones de dólares, mediante una licitación dentro de los campos que se adjudicará en marzo, y cinco grandes proyectos mineros por un total de 6.808 millones de dólares, de los que, sin embargo, es difícil proyectar qué proporción se gastará durante 2019. Finalmente, los incentivos aprobados en la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, aunque parciales, podrían ayudar a una reactivación en los distintos sectores de la economía.

Ecuador: principales indicadores económicos, 2016-2018

	2016	2017	2018
	Tasa de variación anual		
Producto interno bruto	-1,2	2,4	1,0
Producto interno bruto por habitante	-2,7	0,9	-0,4
Precios al consumidor	1,1	-0,2	0,3
Dinero (M1)	10,4	13,1	6,2
Tipo de cambio real efectivo ^d	-1,5	4,7	2,4
Relación de precios del intercambio	2,4	-0,5	9,6
	Porcentaje promedio anual		
Tasa de desempleo urbano ^e	6,8	5,6	5,3
Resultado global del gobierno central / PIB	-5,6	-6,0	-4,6
Tasa de interés pasiva nominal ^f	5,7	4,9	5,1
Tasa de interés activa nominal ^h	8,7	7,9	7,5
	Millones de dólares		
Exportaciones de bienes y servicios	19 565	21 918	25 383
Importaciones de bienes y servicios	19 052	22 601	25 553
Balanza de cuenta corriente	1 322	-372	-543
Balanzas de capital y financiera ⁱ	-115	-1 486	925
Balanza global	1 207	-1 859	382

Fuente: Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL), sobre la base de cifras oficiales.

a/ Estimaciones.

b/ Datos al mes de octubre.

c/ Datos al mes de septiembre.

d/ Una tasa negativa significa una apreciación real. Se refiere al tipo de cambio real efectivo mundial.

e/ Incluye el desempleo oculto.

f/ Datos al mes de agosto.

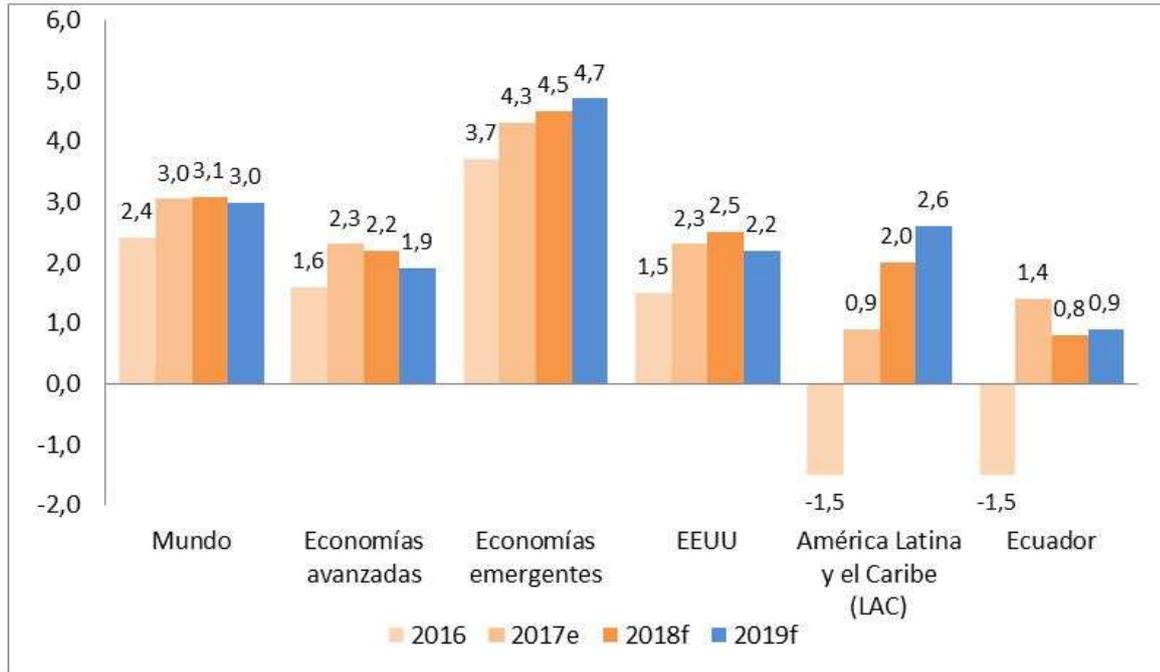
g/ Tasa de interés pasiva referencial.

h/ Tasa de interés activa efectiva referencial para el segmento comercial corporativo.

i/ Incluye errores y omisiones.

Gráfico 2

Regiones y países seleccionados: crecimiento económico 2016-2019 en porcentaje



Fuente: Grupo Banco Mundial.

Elaboración: Consultora Multiplica.

* e = estimación; f = pronóstico.

Ecuador inicia el 2019 en medio de la incertidumbre por la reacción ciudadana al alza del precio de la gasolina decretada a finales de 2018, y marcado por la expectativa de los resultados que emanarán de las elecciones seccionales de marzo, que trazarán el mapa de las presidenciales de 2021.

La elevación del costo de la gasolina en medio de la preparación para las festividades de fin de año atomizó en diciembre la reacción ciudadana, aunque organizaciones sociales hicieron sentir su descontento y anunciaron para este mes acciones de protesta al temer un efecto dominó en los costes de otros productos.

Una encuesta de la firma Cedatos revelaba a finales de 2018 que el 75 % de ecuatorianos estaba descontento con la subida del precio de las gasolinas impulsada por el Gobierno de Lenín Moreno.

Sobre el incremento del precio de la gasolina "extra" y "ecopaís", de consumo masivo y que subió de 1,48 dólares el galón (4 litros) a 1,85 dólares, el sondeo de Cedatos señaló que estaba de acuerdo el 21,5 % de sus encuestados.

Pero poco antes de acabar el año, la gasolina de mayor octanaje, conocida como súper, volvió a subir y se anunció la revisión del precio del diesel, aunque no del que se usa para el transporte público y comercial terrestre autorizado.

Tras la revelación de las medidas económicas en diciembre -entre ellas la elevación del coste de la gasolina-, la aprobación a la gestión de Moreno se situó en 34,7 %, porcentaje que estaba en 77 en agosto de 2017, tres meses después de asumir el poder, de acuerdo a Cedatos.

Por otra parte, la ciudadanía está también a la espera de mayores acciones del Ejecutivo para lograr la estabilidad de la economía, que Moreno dijo haber heredado en estado crítico de manos de su predecesor Rafael Correa.

Y si la situación económica tiene en ascuas a la población, en el escenario político una de las aristas más importantes está anclada en los resultados de los comicios del próximo 24 de marzo, cuando se designará a 5.675 autoridades principales, entre las que figuran los titulares de las prefecturas, así como los alcaldes, concejales.

Con el mencionado escenario, 2019 el primer trimestre es definitivo tanto por las eventuales decisiones económicas de Moreno, como por los resultados de las seccionales y la conformación del Cpcps, lo que "dará unas luces más claras de por dónde va a ir el país en este año".

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

En este año 2018, el cuarto año 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 **4712.77**, 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, por lo que se realizó la adquisición de un nuevo sistema contable, con el cual nos permitió cumplir con las disposiciones del SRI de ingresar a facturación electrónica e 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 está 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 2018			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS INTERNACIONALES	1.122.381,82			1.122.381,82
SERVICIOS TERRESTRES INTERNAC		287.915,76		287.915,76
SERVICIOS INTERMEDIACION	133.980,13		16077,61	150.057,74
TOTALES				1.560.355,32

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 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.

En el mes de diciembre se firmó un nuevo contrato de arriendo en el mismo edificio, en el mismo piso, en la oficina 701, ya que el dueño de la oficina 705 va a realizar adecuaciones. Por este motivo se negoció la oficina 701, en la cual estará funcionando la oficina a partir del fines de enero del 2019, consiguiendo una disminución considerable en el gasto de arriendo, lo que equivale a un 20% de ahorro.

RECURSOS TECNICOS

Se realizó la compra de un sistema administrativo contable, el cual nos permitió entrar a la facturación electrónica solicitada por el gobierno a las PYMES de acuerdo al cronograma, fue un año de inversión y de compromiso, ya que para el sistema contable no solo se designó recursos económicos sino también recursos físicos. Con esta adquisición se espera corregir muchos problemas en el área contable y mejorar el tema administrativo y de ventas.

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, se contrató una persona para el área contable, sin embargo renunció a fines de diciembre, por lo que se contrató un temporal a medio tiempo, con el cual se espera suplir esta necesidad.

A esta fecha trabajan 3 personas en Rol de Pagos.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 5295.45 desglosado así:

Sueldos	4036
Aporte al less Patronal	490,38
Décimo Tercer Sueldo	336,34
Décimo Cuarto Sueldo	128,68
Fondo de reserva	304,05
TOTAL :	5.295,45

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, hubo un retraso del pago en cuanto al Municipio de Quito, particular que ha sido regularizado.

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 2018, 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.

INDICE DE LIQUIDEZ	37.012,40	/	21.619,04	=	1,71
---------------------------	------------------	----------	------------------	----------	-------------

La empresa tiene una disponibilidad de 1,71 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	20.231,65
Anticipo de Proveedores	Varios proveedores	0,00
Préstamos Empleados	Préstamos	
Tarjetas de Crédito	Ventas	4.632,48
(-) Provisión Cuentas Malas		-130,2
Saldo Contable:		24.733,93

ROTACION DE COBROS:	20.231,65	/	1.560.355,32	=	0,01
----------------------------	------------------	----------	---------------------	----------	-------------

(Tiempo de cobranza)

ROTACION DE VENTAS:	1.560.355,32	/	20.231,65	=	77,12
----------------------------	---------------------	----------	------------------	----------	--------------

(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 860., no excede del 10% del saldo del total de las cuentas por cobrar. Se dieron de baja algunas cuentas aplicando la Provisión 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 Deprec. acum 2017	Valor neto del activo
Muebles y Enseres	6.232,77	-1781,09	4.451,68
Equipos de Oficina	590,3	-401,75	188,55
Equipos de Computación	3.412,03	-2298,69	1.113,34
Saldo Contable:	10.235,10	-4.481,53	5.753,57

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 revalúo del Activo.

INDICE DE ROTACION DEL ACTIVO:

INGRESOS Netos / Activo Fijo Neto $1.560.355,32 / 5753,57 = 271,19$ 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 2018
Muebles y Enseres	6.232,77	-540
Equipos de Oficina	590,3	-150
Equipos de Computación	3.412,03	-931,44
Saldo Contable:	10.235,10	-1.621,44

El valor de US\$ **1621.44**, 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	6.924,30
Tarjetas de Crédito	Compras/pagos a terceros	3410,53
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, Décimo Tercer y Cuarto Sueldo Fondo de Reserva	2.035,94
Impuestos por Pagar	Retenciones en la Fuente e IVA	147,53
Anticipo Clientes	Anticipo ventas	2.450,20
Saldo Contable:		14.968,50

PASIVO A LARGO PLAZO

La empresa no tiene pasivo a largo plazo

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
RESERVA LEGAL	575.00
TOTALES	1375,00
PATRIMONIO	1375.00
UTILIDADES RETENIDAS	10437,40
Ganancia Bruta del ejercicio	4712.77

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\$**3658,86**; la Reserva Legal, está sobre el límite establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación, la conciliación tributaria por el año 2018

D&KTRAVEL SA

CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2018

CALCULO GENERAL	
CALCULO DEL 15% A EMPLEADOS	828,64
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL	5524,31
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	828,64
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	5524,31
MENOS: 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	828,64
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	17,1
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	4712,77
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	1036,81
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1036,81
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	2497,65
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0

UTILIDAD PARA SOCIOS

Utilidad del ejercicio; 5524.31

15% Empleados 828.64

22% Impto. Renta	<u>1036.81</u>
Utilidad Neta:	<u><u>3658.86</u></u>

RENTABILIDAD BRUTA: $5524.31 / 421.895,89 = 1.31\%$ (sobre los ingresos totales)

Esta rentabilidad se encuentra distribuida Así:

UTILIDAD NETA (SOCIOS) : $3658.86 / 421.895,89 = 0.87\%$ (sobre ingresos totales)

IMPUESTOS incluye 15% Empleados (828.64) y 22% de Impuesto a la Renta (1036.81) representa un 0.20.00% (en relación a los ingresos totales).

El Estado de Pérdidas y Ganancias, está 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 2018			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS INTERNACIONALES	1.122.381,82			1.122.381,82
SERVICIOS TERRESTRES INTERNAC		287.915,76		287.915,76
SERVICIOS INTERMEDIACION	133.980,13		16077,61	150.057,74
TOTALES				1.560.355,32

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 2018

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 5524.31

NOMBRE DE LA CUENTA	COSTOS Y GASTOS 2018				
	COSTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VENTAS	GASTOS ADMINISTRACION	GASTOS GENERALES	GASTOS FINANCIEROS
COSTOS PAQUETES Y TOURS	286.920,70				
COSTOS POR SERVICIOS	422				
COSTOS SERVICIOS CON IVA	35.870,45				
GASTOS PERSONAL VENTAS		35.542,66			
OTROS GASTOS DE VENTAS		1387,78			
GASTOS PERSONAL ADMINIST			25.172,00		
GASTOS GENERALES				29.382,56	
GASTOS FINANCIEROS					1.673,43
GASTOS NO DEDUCIBLES					
TOTALES	323.213,15	36.930,44	25.172,00	29.382,56	1.673,43

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