

INFORME A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA COMPAÑÍA D&KTRAVEL SA DEL EJERCICIO FISCAL 2019

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 2019, 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 3.80%
- Riesgo País 826
- Precio del Barril del Petróleo USA 68.48
- Salario Básico Unificado USA 394.00
- Salario Digno USA 447.41
- Inflación 0.27%

*Según datos Banco Central



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

El desarrollo de las actividades de la empresa en el año 2019 tubo algunos altibajos, debido a los problemas vividos en el país a lo largo del año, por lo que el panorama de una economía en estancamiento no parece mejorar. Se cerró el 2019 con un crecimiento *del Producto Interno Bruto (PIB) de -0,08%, según la reciente estimación del Banco Central del Ecuador. En este 2020 se proyecta un crecimiento del PIB de 0,7% que, aunque se torne positivo, sigue siendo mínimo e impredecible. Por otro lado, el empleo sigue en decadencia dado que el pleno empleo en los últimos cinco años cayó 10 puntos, mientras que el empleo inadecuado aumenta progresivamente, alcanzando a 56,6% de la población económicamente activa (PEA) en 2019.*

Ciertos factores incidieron en que las proyecciones del crecimiento del PIB de 2019 de los distintos organismos sean cuestionables. El entorno económico estaba lleno de incertidumbre debido al comportamiento de los agentes del país tras las medidas tomadas por el Gobierno. Es así como el Acuerdo con el FMI junto a las reformas legales planteadas trajeron consigo el levantamiento social de octubre de 2019. Estos hechos provocaron una alteración de todos los sectores de la economía dejando una pérdida de \$ 2.800 millones de dólares, según los gremios, aunque el BCE actualizó ese monto calculándolo en \$ 821 millones de dólares.

Cuadro 1 Principales variables macroeconómicas de 2019 y 2020

Principales variables macroeconómicas	2019	2020
Inflación (promedio)	0,30%	0,10%
Inflación fin de año	-0,07%	0,70%
Tipo de cambio real (fin de período) 2007 = 100	90,4	89,2
Crecimiento del salario básico unificado (% anual)	2,10%	1,50%
Sector Fiscal		
Resultado global Presupuesto General (en % del PIB)	-3,10%	-2,90%
Resultado global Presupuesto General (\$ millones)	-4.406	-3.384
Ingresos Totales (\$ millones)	20.352	21.868
Gastos Corrientes (\$ millones)	18.757	18.667
Gastos de Capital (\$ millones)	6.000	6.585
Requerimiento de financiamiento (\$ millones)	9.616	8.935
PIB		
Crecimiento del PIB real (tasa de variación anual)	-0,20%	0,20%
PIB real (en \$ millones 2007)	71.805	71.949
Crecimiento del PIB corriente (tasa de variación anual)	-0,30%	0,90%
PIB corriente (\$ millones)	107.272	108.241
Sector Externo		
Balanza Comercial (en % del PIB)	0,00%	0,40%
Balanza Comercial (\$ millones)	40	384
Déficit/Superávit Cuenta Corriente (\$ millones)	-1.183	-660
Déficit/Superávit Cuenta Corriente (en % del PIB)	-1,10%	-0,60%
Resultado de la balanza de pagos (\$ millones)	628	-29
Balanza de pagos (en % del PIB)	0,59%	-0,03%

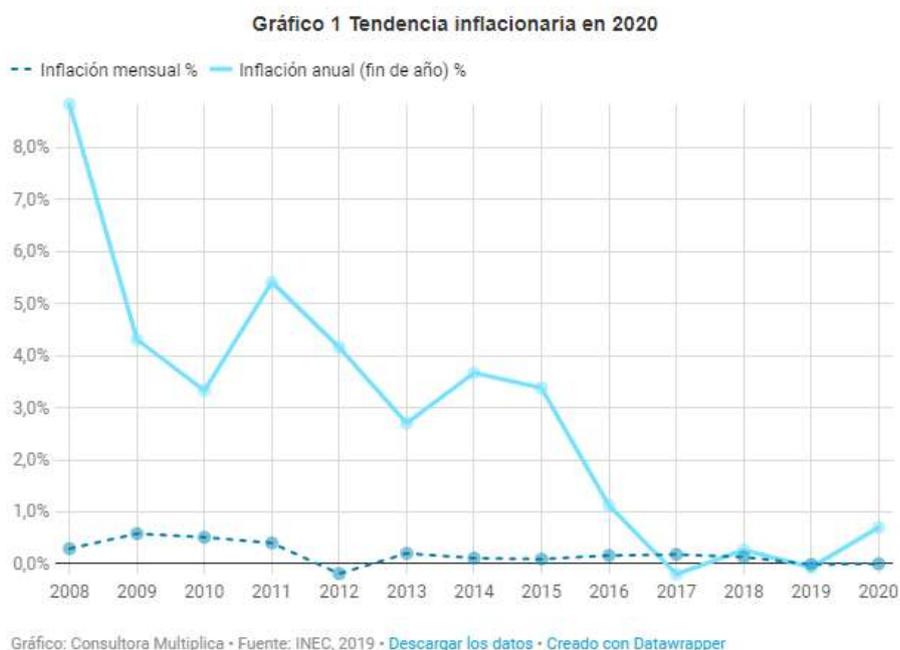
* <https://www.revistagestion.ec/economia-y-finanzas-analisis/que-le-espere-la-economia-ecuatoriana-en-el-2020>

El consumo de los hogares, que fue la fuente principal del PIB en 2019, se debió en gran parte al robusto crecimiento del crédito. La cartera de crédito creció en 10,6% a noviembre de 2019; sin embargo, este año la oferta crediticia ha caído en picada.

El Cuadro 1 muestra las principales variables macroeconómicas a evaluar en contraste con el 2019. A simple vista, resalta ciertas variables específicas como la inflación, con un cambio tendencial, el déficit, los desequilibrios en la cuenta fiscal, el marginal crecimiento de la productividad y los valores rojos de la balanza de pagos.

CONTINÚA LA TENDENCIA INFLACIONARIA CERCANA A CERO

Aunque la inflación del final de 2019 fue negativa (-0,07%), se espera que para este año cierre con 0,7 puntos de crecimiento inflacionario. El Decreto 883, que ponía fin al subsidio de la gasolina y que luego fue derogado, provocó que la inflación promedio de 2019 haya alcanzado un valor de 0,3%. Si bien una inflación muy alta no es buena para los consumidores ni productores, tampoco es positivo que esta variable sea tan baja, como en el caso ecuatoriano, ya que implica una decadencia de la productividad del país y, por ende, un estancamiento económico.



AJUSTE FISCAL EN EL MARCO DEL ACUERDO CON EL FMI

Los desequilibrios en la cuenta fiscal siguen siendo constantes. El resultado global del Presupuesto General del Estado sigue con números negativos; aunque el déficit en la balanza fiscal se reduce en 2% para el 2020, el Estado sigue gastando más que los ingresos que genera, lo cual dejará una deuda interna de \$ 3.384 millones de dólares. Otro punto que aún no se ha controlado, y lamentablemente tampoco se lo hará en este año, es la participación del gasto corriente, que sobrepasa en un 300% a los gastos de capital.

El gobierno de Lenín Moreno se ha enfocado en cumplir las metas acordadas con el FMI en conjunto con el Ministerio de Finanzas, a cargo del ministro Richard Martínez, por lo que su gestión ha sido la de propiciar un entorno favorable para la inversión.

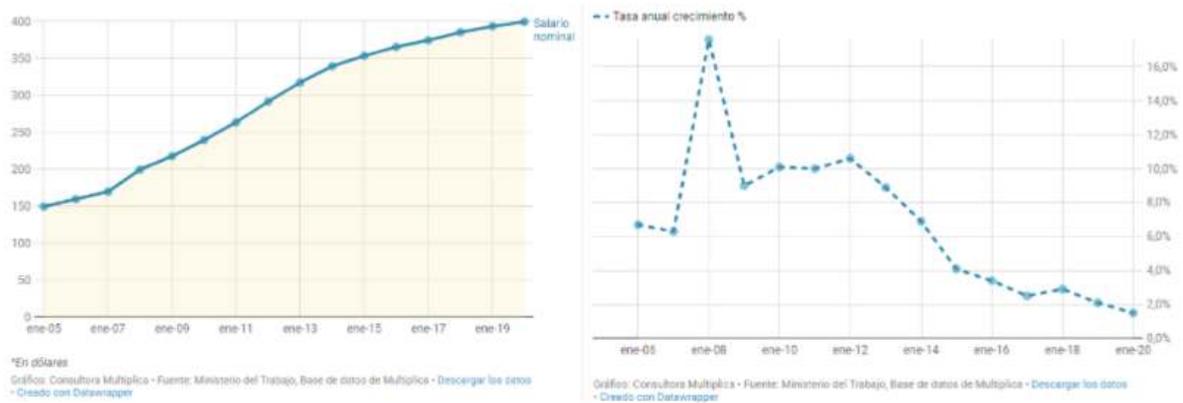
Además, en su periodo de tres años, el acuerdo estipula una corrección subsidiaria de 0,8% del PIB y en el 2020 de 0,2%, lo que apura un cambio en las políticas del Gobierno junto con una reducción en el gasto público. No obstante, dado el énfasis de este Gobierno por fortalecer el gasto de capital y la sostenibilidad de los sectores más vulnerables, es probable que se aumente la inyección de recursos para estos sectores.

Se pretende para el 2020 un plan para la consolidación fiscal en ingresos y subsidios. Los ingresos tributarios crecerían a \$ 14.772 millones de dólares con la Ley de Simplicidad Tributaria aprobada por la Asamblea Nacional. Esto no quita, sin embargo, el riesgo que corre el país por causa de una externalidad, como una caída en el precio del petróleo o sobrestimación de los ingresos generados por las concesiones como las mineras, refinerías, oleoductos, redes eléctricas y de telecomunicaciones. En cualquiera de estos casos, el país debe buscar fuentes de endeudamiento por alrededor de \$ 4.000 millones de dólares. Y, por si no fuera poco, debido al alto riesgo país y a una débil estabilidad política y económica las fuentes de financiamiento son muy escasas.

EL EMPLEO SIGUE EN DECADENCIA EN LA ZONA RURAL MÁS QUE A NIVEL NACIONAL

La elevación del salario básico unificado de \$ 394 a \$ 400 dólares a partir de 2020 fue una medida calculada a partir de la inflación (0,84%) y el crecimiento de PIB (0,7%) esperados para el presente año (Gráfico 2), aunque el Consejo Nacional de Trabajo y Salarios buscaba un aumento de al menos \$ 20 dólares (a pesar de que Ecuador tenga uno de los salarios más altos de la región). Esto abre el debate para algunos sectores, especialmente para el sector productivo ya que aumentaría los costos de producción y, por ende, la competitividad de la producción nacional.

Gráfico 2 Salario nominal vs crecimiento del PIB



En los últimos cinco años, la población económicamente activa (PEA) aumentó un 17,3%, es decir, se incorporaron 1'234.158 personas al mercado laboral. ¿Con respuestas favorables? Posiblemente no. El deterioro del empleo adecuado en los últimos años sigue en aumento. Se pasó de 47,8% de personas con pleno empleo en 2014, o sea afiliados a un seguro, con contrato, entre otras ventajas, a 38,5% en 2019, además de 56,6% de subempleo o empleo inadecuado. Es decir, que de las 8'379.355 personas que trabajan o desean trabajar, apenas 3'228.032 personas lo hacen en condiciones adecuadas y esto empeora en la zona rural.

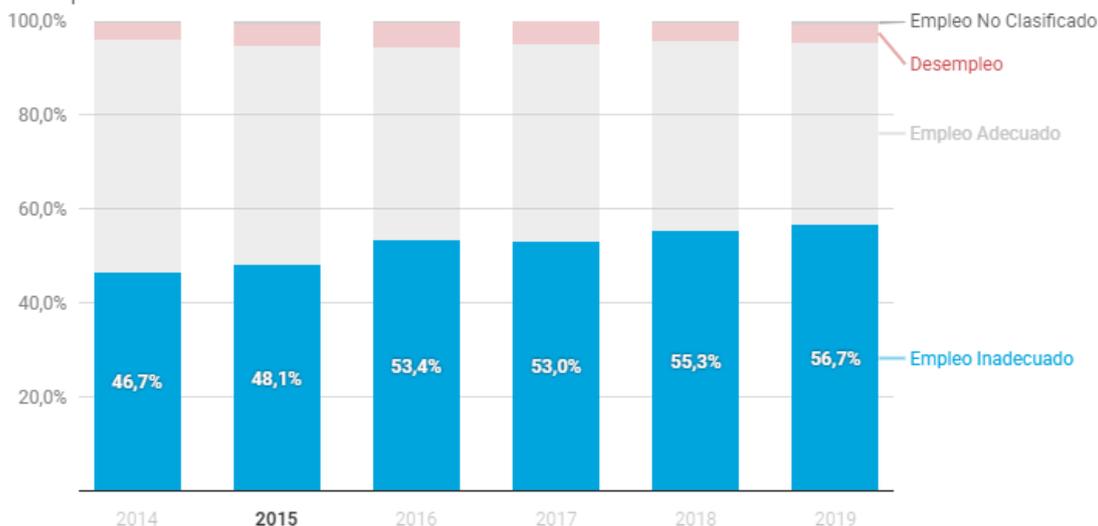
La tendencia decreciente del pleno empleo en el sector rural es nefasta (Gráfico 3). El empleo inadecuado subió de 63,3% en 2014 a 76% en 2019, mientras el desempleo sigue en aumento. Este es un indicador que explica uno de los problemas sociales evidenciados en octubre de 2019 y la fuerte migración interna a las urbes. El desplazamiento de las agroindustrias hace que el éxodo humano siga en ascenso y que las condiciones de vida en las zonas rurales sigan en decadencia. Además, la estacionalidad del sector agrícola más la baja productividad no permite que se pueda emplear con todas las condiciones establecidas por ley.

El año pasado el número de desempleados subió a 311.134 personas. El Instituto Nacional de Estadística y Censos (INEC) difundió, el 16 de enero, las cifras del mercado laboral a diciembre de 2019. El desempleo en Ecuador aumentó 0,1 puntos porcentuales en diciembre de 2019 frente al mismo mes de 2018, ubicándose en 3,8%. Esto significa que cerca de 15.000 perdieron su trabajo en el último año. Ecuador cerró 2019 con una cifra total de 311.134 personas desempleadas frente a los 296.097 desempleados que el INEC registró en diciembre de 2018.

a institución explicó, sin embargo, que las diferencias no son significativas técnicamente hablando. La variable que sí mostró un cambio significativo, según el INEC, fue el empleo pleno. La tasa de empleo adecuado o pleno, es decir, aquel que demanda 40 horas de trabajo a la semana y es sujeto al pago de un salario básico mensual o más cayó, al pasar de 40,6% en 2018 a 38,8% en 2019. “Esa baja se explica por una reducción

Mercado laboral ecuatoriano

Tasas para diciembre de cada año



Pulse el gráfico para visualizar las cifras.

Empleo inadecuado incluye: subempleo, empleo no remunerado y otro empleo no pleno

Gráfico: Silvio Guerra - Primicias • Fuente: ENEMDU - INEC • Descargar los datos • Creado con Datawrapper

Primicias.ec: <https://www.primicias.ec/noticias/economia/cifras-subempleo-desempleo-inec-enero/>

La tasa de subempleo, uno de los tipos de empleo inadecuado, se ubicó en 17,8%. Esto representa un incremento de 1,3 puntos porcentuales entre 2018 y 2019. En un año “117.259 personas más se encontraron con un trabajo en el que perciben ingresos inferiores al salario mínimo y/o trabajan menos de la jornada legal y, además, tienen el deseo y disponibilidad de trabajar horas adicionales”, según datos del INEC. Uno de los argumentos de las autoridades para explicar el aumento del desempleo y del subempleo es el ingreso de más personas al mercado laboral, sobre todo ciudadanos venezolanos y jóvenes, “quienes no tienen empleo”, dijo el ministro de Trabajo, Andrés Madero. Todo pese a que en 2019 la población económicamente activa (PEA) creció apenas 0,89%, al pasar de 8.027.130 a 8.099.030 personas, según datos del INEC. (Primicias.ec: <https://www.primicias.ec/noticias/economia/cifras-subempleo-desempleo-inec-enero/>)

Para ello, la reforma laboral propuesta por el Ministerio de Economía y Finanzas y el Banco Central, siguiendo el acuerdo con el FMI, pretende adaptarse a las condiciones de mercado y a la situación social. Se busca una mayor flexibilización en la contratación laboral como un incentivo fuerte de inversión que genere nuevos trabajos y estimule el crecimiento de las Pymes. Cabe mencionar que son medidas anti populares que pueden tener otra incidencia social en el país.

Gráfico 3 Empleo adecuado, inadecuado y desempleo en el sector rural

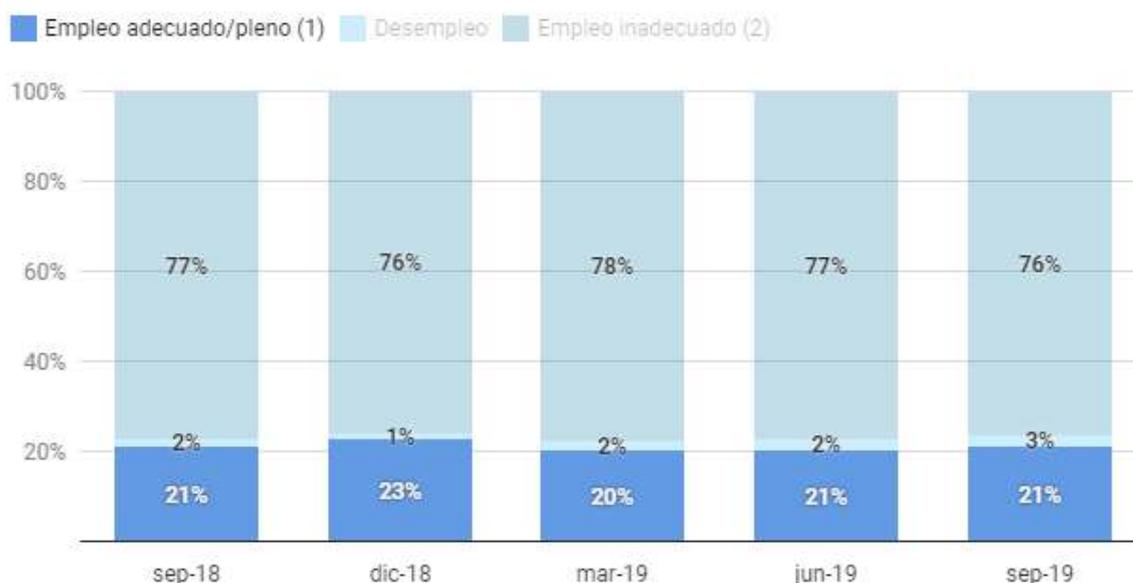


Gráfico: Consultora Multiplica • Fuente: INEC, 2019 • [Descargar los datos](#) • [Creado con Datawrapper](#)

Ecuador inició 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, la cual llegó en el mes de octubre con las consecuencias económicas descritas anteriormente.

Por todos estos motivos, durante 2019 la situación del país no mejoró. Los distintos organismos no prevén un incremento de la producción mayor de 1% para el año que termina y en 2020 incluso algunos calculan el estancamiento o decrecimiento de la economía. Ecuador se encuentra entre los países de la región que mantienen un deterioro de sus condiciones, conjuntamente con Venezuela y Argentina.

Las previsiones de crecimiento económico sirven para anticipar el desarrollo de las economías; para esto se utilizan los principales agregados macroeconómicos e indicadores microeconómicos, además de factores políticos y sociales. La estimación del crecimiento también es utilizada para dirigir la política pública y económica de un país, generando mayores inversiones en ciertos sectores o fomentando la producción de acuerdo con las necesidades del mercado.

Los organismos que presentan sus proyecciones cada año son: Banco Mundial (BM), Fondo Monetario Internacional (FMI), Comisión Económica para América Latina y el Caribe (CEPAL) y el Banco Central del Ecuador (BCE). Cada institución utiliza una metodología propia para realizar la previsión del crecimiento, por lo que pueden ser similares, pero no iguales.

UN PANORAMA DE DECRECIMIENTO

En octubre, el FMI publicó sus previsiones, esclareciendo que en 2019 la producción ecuatoriana decrecerá 0,5%, mientras que para 2020 aumentará en un 0,5%. Esto quiere decir que el Producto Interno Bruto (PIB) del 2020 será igual al de 2018, a pesar de que la demografía incrementará y que se tendrán que satisfacer un mayor número de necesidades porque habrá más bocas que alimentar. El FMI es uno de los principales aliados para trazar una nueva hoja de ruta y financiar el déficit fiscal que se mantiene; en diciembre de 2019 desembolsó \$ 480 millones para financiar al Estado, en el marco de un préstamo de \$ 4.200 millones que se otorgará hasta 2021.

El BCE realizó las previsiones económicas para 2019 y 2020 en 2017, cuando el panorama económico era diferente. Para 2019 estimó un crecimiento de 0,79%, mientras que para 2020 lo redujo a tan solo 0,10%. Eran cifras optimistas que no mantenían factores de corrección como el achicamiento del Estado que surge desde el *Plan Toda Una Vida* en 2018, ni las manifestaciones de octubre que dejaron una merma en la producción y graves daños en bienes inmuebles.

El BM, por su parte, indicó en abril pasado que la economía tan solo crecerá en 0,1%, para 2020 el organismo espera que el Ecuador incremente su producción en 0,4%. De acuerdo con cifras del BM, el Ecuador se encuentra entre los países de América del Sur que mantendrán una peor situación económica para 2019 y 2020, conjuntamente con Venezuela y Argentina.

Finalmente, la CEPAL señala que en 2019 la producción ecuatoriana no tendrá cambio alguno en comparación al año pasado, por lo que su tasa de variación es igual a cero. Durante 2020, cree que la economía ecuatoriana crecerá en 0,4% producto de las mejoras en materia financiera y estabilidad de las cuentas fiscales. El organismo plantea que el escenario de América Latina y el Caribe es desalentador por el proceso de desaceleración mundial y la merma en la demanda de bienes primarios.

Debemos considerar que la situación por el virus Covid19, está causando estragos en los países, como China que es donde se originó el virus y va extendiéndose por Europa, la OMS está considerando declararle pandemia, por lo que de darse el caso, las expectativas de crecimiento económico, se verán seriamente afectadas y por ende las operaciones de la empresa al verse afectado el turismo por este contingente.

Con el mencionado escenario, 2020 será un año, singular, debemos estar atentos a los cambios que están suscitándose para planificar estrategias que permitan a la empresa mantenerse y replantar objetivos de ser el caso.

3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:

En este año 2019, el quinto año de operaciones de la empresa ha dado sus frutos favorables a favor de los socios, considerando los problemas que tuvo la empresa debido al paro de octubre 2019, este evento mermó las ventas y objetivos planteados por la empresa, afectando significativamente en la liquidez de la empresa, debido a las cancelaciones de servicios, sin embargo de este evento las cifras reflejadas en la utilidad que arroja el ejercicio al 31 de diciembre fue de usd **1209.27**, antes de 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, ya que nos vimos obligados a cambiar de oficina, por solicitud del arrendatario, Se consolidó también la utilización del nuevo sistema contable, adquirido en el año 2018, el cual nos ha permitido cumplir

con las disposiciones del SRI, hemos ampliado la cartera de clientes, lo que ha colaborado para el cumplimiento de este objetivo.

Por otro lado se firmó un nuevo convenio con Amadeus, el cual fue beneficioso y ayudó a los resultados de la compañía, ya que la firma significó un signing bonus por un valor de \$ 3400.00

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 de venta de boletos aéreos tanto nacionales como internacionales y paquetes turísticos, y un cumplimiento de metas obtenido con Amadeus.

PRODUCTO	VENTAS 2019			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS INTERNACIONALES		926.068,80		926.068,80
TOURS		238.093,41		238.093,41
SEGUROS		12.055,90		12.055,90
TRAMITES		2522,24		2522,24
ALQUILER AUTOS		4.055,01		4.055,01
SERVICIO INTERMEDIACION	34.029,37		4.083,52	38.112,89
ALOJAMIENTOS	4.364,70		523,764	4888,464
COMISIONES BOLETOS	8.063,27		967,5924	9.030,86
FEE DE EMISION	47.487,41		5.698,49	53.185,90
INCENTIVOS AMADEUS	6.160,55		739,266	6.899,82
TOTALES	100.105,30	1.182.795,36	12.012,64	1.294.913,30

RECURSOS FISICOS

Para cumplir con las normas técnicas requeridas por el Ministerio de Turismo, al vernos en la obligación de cambiarnos de oficina, se firmó un contrato de arriendo en el Edificio Centro

Corporativo Atahualpa en el piso 7 oficina 701 con 54 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 consolidó la utilización del sistema administrativo contable comprado el año pasado, el cual se ha venido pagando mensualmente, 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 corrigió muchos problemas en el área contable y mejoró 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, a partir del 15 de diciembre.

A esta fecha trabajan 4 personas en Rol de Pagos.

El costo mensual de la nómina es de US\$ 5.135,01 desglosado así:

Sueldos	3900.00
Aporte al less Patronal	473.85
Décimo Tercer Sueldo	325.00
Décimo Cuarto Sueldo	132.00
Fondo de reserva	304.16
TOTAL :	5.135.01

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 2019, 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	Stalin Dominguez	145,00
Saldo Contable:		145.00

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

INDICE DE LIQUIDEZ	43.581,23	/	31.371,14	=	1.39
---------------------------	------------------	----------	------------------	----------	-------------

La empresa tiene una disponibilidad de 1,39 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
Clientes	Ventas	25.528,21
Anticipo de Proveedores	Varios proveedores	8.747,63
Préstamos Empleados	Préstamos	96,08
Tarjetas de Crédito	Ventas	-
(-) Provisión Cuentas Malas		(141,64)
Impuestos Anticipados		5469,43
Saldo Contable:		39.699,71

ROTACION DE COBROS:	25.528,21	/	1.294.913,30	=	0,01
----------------------------	------------------	----------	---------------------	----------	-------------

(Tiempo de cobranza)

ROTACION DE VENTAS:	1.294.913,30	/	25.528,21	=	50,72
----------------------------	---------------------	----------	------------------	----------	--------------

(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 38.99, 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 2019	Valor neto del activo
Muebles y Enseres	6.317,77	2.674,98	3.642,79
Equipos de Oficina	590,30	568,35	21,95
Equipos de Computación	5.501,42	5.983,14	(481,72)
Saldo Contable:	12.409,49	9.226,47	3.183,02

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 356.831,86 / 3.183,02 = 112.11 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 2019
Muebles y Enseres	6.317,77	631,19
Equipos de Oficina	590,30	117,6
Equipos de Computación	5.501,42	910,8
Saldo Contable:	12.409,49	1.659,59

El valor de US\$ **1659.59**, 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
Sobregiro Banco	Pichincha	1.948,22
Proveedores	Compras	8.018,29
Tarjetas de Crédito	Compras/pagos a t	13.746,78
Provisión Beneficios Sociales	Aporte Patronal, D	8.991,36
Impuestos por Pagar	Retenciones en la	526,87
Anticipo Clientes	Anticipo ventas	3.359,81
Saldo Contable:		36.591,33

PASIVO A LARGO PLAZO

La empresa tiene pasivo a largo plazo, que es un préstamo de accionistas por 2100.00

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	67,25
TOTALES	867,25
PATRIMONIO	867,25
UTILIDADES RETENIDAS	9337,98
Ganancia Bruta del ejercicio	1209,27

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\$**786,49**; se provisiona Reserva Legal, establecido por la Superintendencia de Compañías, a continuación, la conciliación tributaria por el año 2019

D&KTRAVEL SA
CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA
DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2019

CALCULO GENERAL	
CALCULO DEL 15% A EMPLEADOS	181.39
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DEL IR. Y PARTICIPACION LABORAL	1209.27
15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	181.39
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	1209.27
MENOS: 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	181.39
MAS: GASTOS NO DEDUCIBLES	69.34
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA	1097.22
22% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)	241.39
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
MENOS: ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI)	91.60
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	2678.96
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0

UTILIDAD PARA SOCIOS

Utilidad del ejercicio;	1209.27
15% Empleados	181.39
22% Imppto. Renta	241.39
Utilidad Neta:	<u><u>786.49</u></u>

RENTABILIDAD BRUTA: $1209.27 / 356.831,86 = 0.33\%$ (sobre los ingresos totales)

Esta rentabilidad se encuentra distribuida Así:

UTILIDAD NETA (SOCIOS) : $786.49 / 356.831,86 = 0.22\%$ (sobre ingresos totales)

IMPUESTOS incluye 15% Empleados (181.39) y 22% de Impuesto a la Renta (241.39) representa un 0.11% (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 cómo: 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 2019			
	TARIFA 12%	TARIFA 0%	IMPUESTOS	TOTAL FACTURACION
BOLETOS INTERNACIONALES		926.068,80		926.068,80
TOURS		238.093,41		238.093,41
SEGUROS		12.055,90		12.055,90
TRAMITES		2522,24		2522,24
ALQUILER AUTOS		4.055,01		4.055,01
SERVICIO INTERMEDIACION	34.029,37		4.083,52	38.112,89
ALOJAMIENTOS	4.364,70		523,764	4888,464
COMISIONES BOLETOS	8.063,27		967,5924	9.030,86
FEE DE EMISION	47.487,41		5.698,49	53.185,90
INCENTIVOS AMADEUS	6.160,55		739,266	6.899,82
TOTALES	100.105,30	1.182.795,36	12.012,64	1.294.913,30

*Rubro Boletos, solo informativo, ya que es reembolso de gastos

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 2019

NOMBRE DE LA CUENTA	COSTOS Y GASTOS 2019				
	COSTOS OPERACIONALES	GASTOS DE VENTAS	GASTOS ADMINISTRACION	GASTOS GENERALES	GASTOS FINANCIEROS
COSTOS PAQUETES Y TOURS	231.876,19				
COSTOS POR SERVICIOS	1955,73				
COSTOS SERVICIOS CON IVA	27.674,63				
GASTOS PERSONAL VENTAS		39.525,67			
OTROS GASTOS DE VENTAS		4827,58			
GASTOS PERSONAL ADMINIST			22.400,18		
GASTOS GENERALES				24.332,70	
GASTOS FINANCIEROS					3.128,63
GASTOS NO DEDUCIBLES					69,34
TOTALES	261.506,55	44.353,25	22.400,18	24.332,70	3.197,97

GANANCIA BRUTA DEL EJERCICIO: US\$ 1209.27

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