

Baños de Agua Santa, 17 de marzo del 2018

Señores Accionistas

COMPAÑIA ANÓNIMA FLORTRAVEL S.A.

Ciudad

De mi consideración:

En cumplimiento con lo dispuesto en la Ley de Compañías, la resolución No. SC.DIC.A.13.217, el artículo No. 231 y los Estatutos Sociales, pongo en su conocimiento el Informe de Comisario Revisor sobre los Estados Financieros y sus Anexos correspondientes al ejercicio económico del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 de la Compañía MAPRIBAM C.M. CIA. LTDA.

Para el desempeño de mis funciones de Comisario Revisor he cumplido con lo dispuesto en el Art. 279 de la Ley de Compañías y la Resolución No.92.1.4.3.0014 de octubre 13 de 1992 de la Superintendencia de Compañías, referente a las obligaciones de los Comisarios, en mi calidad de Comisaria, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la Administración, en relación con la situación financiera y resultado de operaciones de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de los administradores de la Compañía, así como el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de tales estados financieros.

Responsabilidad del Comisario

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

Opinión sobre cumplimiento

Para este propósito, he obtenido de los administradores, información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas. Adicionalmente, he revisado el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y el correspondiente estado de resultado integral, así como los libros sociales de la compañía y, entre ellos, las actas de Juntas de Accionistas y Directorio. Considero que los resultados de la revisión proveen bases apropiadas para expresar mi opinión.

1. COMPAÑIA ANÓNIMA FLORTRAVEL S.A. es una compañía anónima, constituida el 12 de abril de 2017 con un plazo social al 12 de abril de 2067.
2. El capital inicial es de US\$ 800.00 dólares, los cuales se encuentran divididos en 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una.
3. La Compañía tiene como objeto social vender servicios de viajes, de transporte y de alojamiento al público en general y a clientes comerciales, así como la actividad de operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes de servicios de viajes (tours) para su venta a través de agencias de viajes o por los propios operadores turísticos.
4. En el año 2017, la administración de la empresa, ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias reglamentarias y resoluciones tanto de la Junta General como del Directorio.
5. La información requerida para el análisis de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2017, fue proporcionada con oportunidad para la elaboración del presente informe.
6. Los registros contables se elaboran considerando los principios y normas relativas, y los respaldos se mantienen en archivos organizados y bajo supervisión.

7. La administración de la empresa, ha cumplido con las disposiciones legales, estatutarias reglamentarias y resoluciones de la Junta General. Con fecha 21 de marzo del 2018 se llevó a cabo la Junta General, quien dispuso que las utilidades del año 2017 se acumulen en la cuenta de Patrimonio.
8. La utilidad del ejercicio se debe a las buenas decisiones de los accionistas de la Compañía aplicadas a las operaciones realizadas.
9. Los libros sociales se llevan cuidadosamente y se mantiene bajo la custodia y responsabilidad de la Gerencia General.
10. La información de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2017 presenta razonablemente la situación financiera de la empresa.
11. Desde el año de su constitución, la compañía presenta sus Estados Financieros basados en estas normas NIIF, las cuales exigen entre otros, se apliquen criterios de comparabilidad y valor razonable en el registro de las transacciones, estos principios han sido cumplidos en la presentación de los estados financieros del año 2017.
12. Análisis financieros de los principales Estados Financieros bajo NIIF del año 2017:

Análisis Financieros

Los estados financieros reflejan el siguiente análisis:

El Estado de Situación Financiera se compone por el Activo, Pasivo y Patrimonio.

El Total del Activo en el año 2017 fue de US\$ 7.186,17, la mayor participación es la cuenta de efectivo/bancos de US\$ 2.876,85 que representa el 41%.

El 5% del activo corresponde a Impuestos corrientes por el monto de \$364,79.

El 54% del activo restante, está compuesto por los bienes muebles y enseres y equipo de cómputo por 2.425,03.

En el año 2017 el Pasivo total fue de \$3.668,96. La cuenta con mayor relevancia es la de préstamos a accionistas que resultó por las operaciones de la empresa, el valor de \$2.950,00 representa el 80% del Pasivo.

Los impuestos a cancelar al Fisco por imposición legal por el valor de \$718,96 que equivale al 20% del Pasivo que comprende impuesto a la renta e impuestos pendientes de IVA mensual.

El Patrimonio de US\$ 3.317,21 en el año 2017, se encuentra compuesto por el Capital social de \$800,00 que representa el 24%, la cuenta de Reserva Legal es el 8% y la Utilidad del Ejercicio con el monto de \$2.265,49 es el 68% del Patrimonio.

En el Estado de Resultados Integral se compone por los Ingresos y Gastos.

Los ingresos operacionales que tributan la Agencia es por la comisión que se genera sobre la diferencia entre el monto que se recibe del cliente y lo que se destina a la cadena de prestadores de servicios, el valor en el año 2017 es de \$19.144,08 que equivale al 100%.

Al ser un Agencia de turismo, se presentan ingresos por reembolsos de \$116.099,69 que se presentan como informativo en la administración tributaria.

Los Gastos Operativos de la empresa en el año 2017 son por el valor de US\$ 14.050,35, equivalente a 73.39% de las ventas totales.

Los Gastos Financieros, por 1.866,63 son el 9.75% de los Ingresos totales.

Los gastos por reembolso por el valor de \$118.851,06 son parte del movimiento de la empresa como informativo.

El resultado operacional del ejercicio 2017 es Utilidad por el valor de US\$ 3.227,10 que representa el 17% de las Ventas.

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

Atentamente,



Ing. Mariana López

Comisario Revisor

cc. Archivo

Informe Comisario Revisor 2017
COMPANIA ANÓNIMA FLORTRAVEL S.A.

ANALISIS VERTICAL

Estado de Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017

Código	Descripción	Año	(%)
Cuenta Contable	Cuenta Contable	2017	
1	ACTIVO	\$ 6,986.17	100%
1.1.	ACTIVO CORRIENTE	\$ 3,241.64	46%
1.1.1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 2,876.85	41%
1.1.1.01.	CAJA	\$ 2,876.85	41%
1.1.1.01.01.	Caja General	\$ 2,876.85	41%
1.1.1.01.01.01	Caja	\$ 2,876.85	41%
1.1.1.02.	BANCOS	\$ -	0%
1.1.1.02.01.	BANCOS MONEDA NACIONAL	\$ -	0%
1.1.1.02.01.01	Bancos	\$ -	0%
1.1.2.	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ -	0%
1.1.2.01.	DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ -	0%
1.1.2.01.01.	DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ -	0%
1.1.2.01.01.01	Clientes	\$ -	0%
1.1.2.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	\$ -	0%
1.1.2.02.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	\$ -	0%
1.1.2.02.01.01	Prestamos Empleados		0%
1.1.2.03.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	0%
1.1.2.03.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	0%
1.1.2.03.01.03	Otras Cuentas por Cobrar	\$ -	0%
1.1.4.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ -	0%
1.1.4.01.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ -	0%
1.1.4.01.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	\$ -	0%
1.1.4.01.04.01	Anticipos a Socios	\$ -	0%
1.1.5.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 364.79	5%
1.1.5.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 364.79	5%
1.1.5.01.01.	CREDITO TRIBUTARIO DEL I.V.A	\$ 364.79	5%
1.1.5.01.01.01	Crédito Tributario I.V.A.	\$ 38.89	1%
1.1.5.01.01.02	Crédito Tributario RENTA	\$ 325.90	5%
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 3,744.53	54%
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 3,744.53	54%
1.2.1.02.	EDIFICIOS	\$ -	0%
1.2.1.02.01.	EDIFICIOS NETO	\$ -	0%
1.2.1.02.01.04	Edificio/Adecuaciones e Instalaciones		0%
1.2.1.02.01.05	(-) Dep. Acum. Edificio/Adecuaciones e Instalac.		0%
1.2.1.05.	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,425.03	35%
1.2.1.05.01.	MUEBLES Y ENSERES NETO	\$ 2,425.03	35%
1.2.1.05.01.01	Muebles y Enseres	\$ 2,500.00	36%
1.2.1.05.01.02	(-) Deprec. Acum. Muebles y Enseres	\$ (74.97)	-1%
1.2.1.07.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 1,319.50	19%
1.2.1.07.01.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN NETO	\$ 1,319.50	19%
1.2.1.07.01.01	Equipo de Computación	\$ 1,324.00	19%
1.2.1.07.01.02	(-) Deprec. Acum. Equipo de Computación	\$ (4.50)	0%
1.2.1.08.	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ -	0%

Informe Comisario Revisor 2017
COMPAÑIA ANÓNIMA FLORTRAVEL S.A.

	2 PASIVO	\$	3,668.96	100%
2.1.	PASIVO CORRIENTE	\$	3,668.96	100%
2.1.1.	CORRIENTE	\$	3,668.96	100%
2.1.1.01.	ACREEDORES LABORALES	\$	-	0%
2.1.1.01.01.	ACREEDORES LABORALES CON EL IESS	\$	-	0%
2.1.1.01.01.01	Nómina por Pagar			0%
2.1.1.01.01.02	Préstamos I.E.S.S.			0%
2.1.1.01.02.	PROVISIONES BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADO	\$	-	0%
2.1.1.01.02.01	Provisión XIII Sueldo			0%
2.1.1.01.02.02	Provisión XIV Sueldo			0%
2.1.1.01.02.03	Provisión Fondo de Reserva			0%
2.1.1.01.02.04	Provisión Vacaciones			0%
2.1.1.01.02.05	Aporte Patronal			0%
2.1.1.01.02.06	Aporte Individual IESS			0%
2.1.1.01.02.07	Participación Utilidades 15% Emp.			0%
2.1.1.02.	ACREEDORES FISCALES CON LA ADMINIST TRIB	\$	718.96	20%
2.1.1.02.01.	I.V.A. CREDITOS	\$	8.98	0%
2.1.1.02.01.02	Impuestos pendientes de pago	\$	8.98	0%
2.1.1.02.04.	IMPUESTO A LA RENTA	\$	709.98	19%
2.1.1.02.04.01	Impuesto a la Renta de Compañía	\$	709.98	19%
2.1.1.04.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	-	0%
2.1.1.04.01.	PROVEEDORES LOCALES	\$	-	0%
2.1.1.04.01.01	Proveedores			0%
2.1.1.05.	PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	\$	2,950.00	80%
2.1.1.06.01.	PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	\$	2,950.00	80%
2.1.1.06.01.01	Préstamos Accionistas o socios	\$	2,950.00	80%
	3 PATRIMONIO NETO	\$	3,317.21	100%
3.1.	CAPITAL	\$	800.00	24%
3.1.1.	CAPITAL	\$	800.00	24%
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$	800.00	24%
3.1.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$	800.00	24%
3.1.1.01.01.01	Capital Social	\$	800.00	24%
3.2.	RESERVAS	\$	251.72	8%
3.2.1.	RESERVAS	\$	251.72	8%
3.2.1.01.	RESERVA LEGAL	\$	251.72	8%
3.2.1.01.01.	RESERVA LEGAL	\$	251.72	8%
3.2.1.01.01.01	Reserva Legal	\$	251.72	8%
3.3.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	2,265.49	68%
3.3.1.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	2,265.49	68%
3.3.1.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$	2,265.49	68%
3.3.1.01.01.	RESULTADOS DEL PERÍODO	\$	2,265.49	68%
3.3.1.01.01.01	Utilidad Año Corriente	\$	2,265.49	68%
3.3.1.01.01.02	Pérdida Año Corriente	\$	-	0%
3.3.1.01.02.	RESULTADOS ACUMULADOS	\$	-	0%
3.3.1.01.01.01	Utilidad Acumulada	\$	-	0%
3.3.1.01.01.02	Pérdida Acumulada			0%

Informe Comisario Revisor 2017
COMPANÍA ANÓNIMA FLORTRAVEL S.A.

Estado de Resultados Integrales
del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Código	Descripción	Año	(%)
Cuenta Contable	Cuenta Contable	2017	
	4 INGRESOS	\$ 19,144.08	100%
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 19,144.08	100%
4.1.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 19,144.08	100%
4.1.1.01.	VENTAS PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 19,144.08	100%
4.1.1.01.01.	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 19,144.08	100%
4.1.1.01.01.01	Venta Servicios 12%	\$ 19,144.08	100%
4.1.1.01.01.01	Venta por Reembolsos		0%
	5 GASTOS	\$ 15,916.98	83.14%
5.1.	GASTOS	\$ 14,050.35	73.39%
5.1.1.	GASTOS OPERACIONALES	\$ 14,050.35	73.39%
5.1.1.01.	GV GASTOS DE VENTA	\$ 10,933.34	57.11%
5.1.1.01.01.	GV SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	0.00%
5.1.1.01.02.	GV BENEFICIOS SOCIALES	\$ -	0%
5.1.1.01.03.	GV GASTOS FIJOS	\$ 79.47	0%
5.1.1.01.03.01	GV Depreciaciones	\$ 79.47	0%
5.1.1.01.03.03	GV Arrendamiento		0%
5.1.1.01.04.	GV GASTOS GENERALES	\$ 10,853.87	57%
5.1.1.01.04.01	GV Suministros y materiales	\$ 993.71	5%
5.1.1.01.04.02	GV Servicios Turísticos	\$ 1,196.22	6%
5.1.1.01.04.03	GV Alimentación	\$ 793.21	4%
5.1.1.01.04.04	GV Reembolso por viaje		0%
5.1.1.01.04.05	GV Publicidad y propaganda	\$ 850.70	4%
5.1.1.01.04.06	GV Gastos de Gestión	\$ 5,669.88	30%
5.1.1.01.04.07	GV Seguros	\$ 477.69	2%
5.1.1.01.04.08	GV Combustibles y lubricantes	\$ -	0%
5.1.1.01.04.09	GV Gasto de Transporte	\$ 872.46	5%
5.1.1.01.04.10	GV Otros gastos		0%
5.1.1.02.	GA GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 3,117.01	16.28%
5.1.1.02.01.	GA SUELDOS Y SALARIOS	\$ -	0%
5.1.1.02.01.01	GA Sueldos		0%
5.1.1.02.01.03	GA Horas Extras		0%
5.1.1.02.01.05	GA Bono		0%
5.1.1.02.02.	GA BENEFICIOS SOCIALES	\$ -	0%
5.1.1.02.02.01	GA Aporte Patronal		0%
5.1.1.02.02.02	GA XIII Sueldo		0%
5.1.1.02.02.03	GA XIV Sueldo		0%
5.1.1.02.02.04	GA Fondo de Reserva		0%
5.1.1.02.02.05	GA Vacaciones		0%
5.1.1.02.03.	GA GASTOS ADMINISTRACION	\$ 348.10	2%
5.1.1.02.03.01	GA Honorarios Profesionales	\$ 348.10	2%
5.1.1.02.04.	GA GASTOS GENERALES	\$ 2,768.91	14%
5.1.1.02.04.01	GA Impuestos, contribuciones	\$ 2,768.91	14%
5.1.1.02.04.02	GA Atención a Terceros		0%
5.1.1.02.04.03	GA Combustibles y lubricantes		0%
5.1.1.02.04.05	GA Fletes, Transportes y Correspondencia		0%
5.1.1.02.04.06	GA Otros gastos	\$ -	0%
5.2.	GASTOS FINANCIEROS	\$ 1,866.63	9.75%
5.2.1.	GASTOS FINANCIEROS	\$ 1,866.63	9.75%
5.2.1.01.	GASTOS FINANCIEROS	\$ 1,866.63	9.75%
5.2.1.01.01.	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	\$ 1,866.63	9.75%
5.2.1.01.01.02	Comisiones		0%
5.2.1.01.01.05	Otros Gastos Financieros	\$ 1,866.63	10%
	Utilidad o Pérdida:	\$ 3,227.10	17%