

**INFORME A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA TROPICAL  
BIRDING TOURS S.A.  
DEL EJERCICIO FISCAL 2018**

**1.- INTRODUCCION**

**ANTECEDENTES:**

Tropical Birding Tours S.A. es una sociedad creada como agencia de viajes el 26-09-2001

**2.- AMBIENTE MACROECONOMICO, POLITICO Y SOCIAL**

- Salario Básico Unificado US\$ 386.00 año 2018 y para el año 2019 US\$ 394,00 (Dólares Americanos).

**3.- CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS:**

El cumplimiento estricto de las Leyes y Normas vigentes que rigen la actividad de Turismo y empresarial, la rendición interna de cuentas durante el año y los informes de las diferentes unidades organizacionales, con la debida oportunidad permiten hacer el seguimiento a los procedimientos del Sistema de Gestión de Calidad, que se encuentra en ejecución, y que todos los procesos estén controlados evitando contingencias.

**4.- DISPOSICIONES DE JUNTA GENERAL DE LOS ACCIONISTAS**

Todas las disposiciones y resoluciones tomadas en la Junta General del año 2018, que constan en las actas, fueron cumplidas por esta administración, los libros sociales se ajustan con las normas y procedimientos de la Superintendencia de Compañías, sus Leyes, Reglamentos y Resoluciones.

**5.- INFORME**

Este informe detalla el desempeño de nuestra administración en este período, para el desarrollo de la actividad a las exigencias de los organismos de control del Ministerio de Turismo, Ministerio de Relaciones Laborales, Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Compañías, IESS, Ministerio de Medio Ambiente, Bomberos, entre otros.

**ACTIVIDAD ECONOMICA**

La principal actividad económica es el promover el turismo Receptivo en el Ecuador.

**CUMPLIMIENTO CON LOS ORGANISMOS DE CONTROL**

Tropical Birding Tours S.A. Está bajo el control de los siguientes organismos del Estado

- Servicio de Rentas Internas
- Superintendencia de Compañías
- IESS
- Ministerio de Relaciones Laborales
- Quito Turismo

## SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, cumplimiento de Nuevas Disposiciones

La Superintendencia de Compañías, ha determinado que deben ser aprobados conjuntamente, los Estados Financieros, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado Flujo de Efectivo, en la Junta de Accionistas convocada, estos documentos fueron entregados a los señores accionistas para su revisión como lo indica la Convocatoria.

## ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros, de Tropical Birding Tours s.a. al 31 de diciembre de 2018 han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las mismas que sirven para presentar la verdadera **posición financiera** de la compañía.

Los Estados Financieros y los registros contables se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del año 2000, las principales políticas contables adoptadas se han incorporado en la preparación de los mismos.

Seguidamente haremos un análisis breve de las cuentas principales del Estado del Pérdidas y Ganancias.

## ESTADO DE RESULTADOS Y GANANCIAS

Los ingresos alcanzaron los 558.961,65 y los egresos en el mismo período fue de 506.987,52 dando una utilidad bruta de 51.974,13

| TROPICAL BIRDING S.A.<br>CONCILIACION TRIBUTARIA PAGO IMPUESTO A LA RENTA<br>DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2018<br>CALCULO GENERAL |                                     |          |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------|-----------|
| GANANCIA ANTES DEL IR Y PARTICIPACION LABORAL                                                                                 |                                     |          | 51.974,13 |
| BASE PARA EL CALCULO DEL 15% A TRABAJADORES                                                                                   |                                     |          | 51.974,13 |
| 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES                                                                                           |                                     |          | 7.796,12  |
|                                                                                                                               | 10% Trabajadores en general         | 5.197,41 |           |
|                                                                                                                               | 5% Cargas familiares del trabajador | 2.598,71 |           |
| IMPUESTO A LA RENTA                                                                                                           |                                     |          |           |
| UTILIDAD CONTABLE ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL                                                       |                                     |          | 51.974,13 |

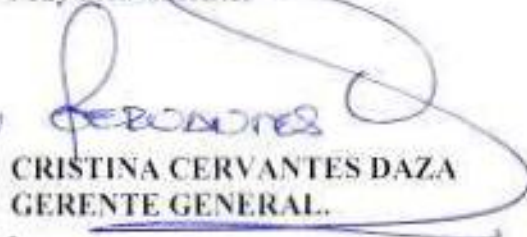
|                                                     |                                                |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|
| MENOS:                                              | 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                 | 7.796,12         |
| MENOS:                                              | Amortización Pérdidas Tributarias              | 11.425,04        |
| MAS:                                                | GASTOS NO DEDUCIBLES                           | 1.522,16         |
| BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA             |                                                | 34.275,13        |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES DISTRIBUIDAS)   |                                                | 8.568,78         |
| 15% IMPUESTO A LA RENTA (UTILIDADES REINVERTIDAS)   |                                                |                  |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>                  |                                                | <b>8.568,78</b>  |
| MENOS:                                              | ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA (ART. 41 LRTI) | 4.749,62         |
|                                                     | RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO 2017          |                  |
| TOTAL ANTICIPO Y RETENCIONES                        |                                                |                  |
| <b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>            |                                                | <b>3.819,16</b>  |
| <b>DISTRIBUCION DE LA GANANCIA PARA ACCIONISTAS</b> |                                                |                  |
| <b>GANANCIA AL 31 DE DICIEMBRE 2017</b>             |                                                | <b>51.974,13</b> |
| <b>MENOS:</b>                                       |                                                |                  |
| 15% Participación Trabajadores                      |                                                | 7.796,12         |
| 25% Impuesto Renta                                  |                                                | 8.568,78         |
| 10% Reserva Legal sobre el limite                   |                                                | 4.417,81         |
| <b>GANANCIA DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS</b>         |                                                | <b>31.191,42</b> |

## 6.- RECOMENDACIONES:

Siguiendo con este informe nos permitimos recomendar que la utilidad después de realizarse la conciliación tributaria, sea distribuida el 30% a los señores accionistas y la diferencia compensar con la cuenta patrimonial Pérdidas Acumuladas.

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

Muy atentamente,

  
**CRISTINA CERVANTES DAZA**  
**GERENTE GENERAL.**

COMPANIA TROPICAL BIRDING TOURS S.A.  
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares americanos)

A/ 31 de  
diciembre  
del 2018

**ACTIVOS**

**Activos Corrientes**

|                                                   |                   |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Inversiones | 389.408,57        |
| Cuentas y Documentos por Cobrar                   |                   |
| Clientes                                          |                   |
| (Menos): Provisión Cuentas Incobrables            | -                 |
| Cuentas por Cobrar Empleados                      | 792,02            |
| Otras Cuentas por Cobrar Varies                   |                   |
| Pagos Anticipados                                 | 16.075,80         |
| Anticipos Por Impuestos                           | 69.535,37         |
| <b>Total Activos Corrientes</b>                   | <b>475.812,36</b> |

**Cargos Diferidos**

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Licencias de Computación | -        |
| Amortización Acumulada   | -        |
| <b>Total Diferidos</b>   | <b>-</b> |

**Activos no corrientes**

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Propiedad Planta y equipo      | 20.656,81   |
| (Menos) Depreciación Acumulada | (19.512,94) |

**Total Activos no corrientes**

**1.143,87**

**Otros Activos No Corrientes**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| Inversiones en Sociedades | 2.000,00          |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>      | <b>478.956,23</b> |

  
Cristina Cervantes Daza  
Gerente General

  
Peco Ernesto Garcia  
Contador General  
Ruc. Contador No. 1708538119001  
Registro No. 17-0159

COMPANIA TROPICAL BIRDING TOURS S.A.  
Estado de Situación Financiera

(Expresado en dólares americanos)

Al 31 de  
diciembre  
del 2018

PASIVOS

Pasivo Corriente

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Proveedores                    | 25.390,90         |
| Obligaciones Leas              | 2.600,64          |
| Obligaciones Fiscales          | 10.785,60         |
| Impuesto a la Renta            | 8.568,78          |
| 15% Participación Trabajadores | 7.798,12          |
| Provisiones Sociales           | 1.932,25          |
| Otras Cuentas Por Pagar        | 9.852,81          |
| Anticipo de Clientes           | 307.055,06        |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>  | <b>373.382,06</b> |

|                                             |           |
|---------------------------------------------|-----------|
| Provisiones Sociales Jubilación y Desahucio | 11.711,51 |
|---------------------------------------------|-----------|

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>Total Pasivo no Corriente</b> | <b>11.711,51</b> |
|----------------------------------|------------------|

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| <b>TOTAL PASIVO</b> | <b>385.093,57</b> |
|---------------------|-------------------|

PATRIMONIO

|                                                 |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|
| Capital Social                                  | 111.000,00       |
| Reserva Legal                                   | 19.520,27        |
| Reserva de Capital                              | -                |
| Reserva Facultativa                             | -                |
| Resultados Acumulados                           | 56.873,34        |
| Resultado por Adopción de NIIFs por primera vez | (11.175,89)      |
| Utilidad del Ejercicio                          | 37.197,42        |
| <b>Total Patrimonio</b>                         | <b>93.862,66</b> |

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b> | <b>US \$ 478.956,23</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|

  
Cristina Cervantes Daza  
Gerente General

  
Pedro Ernesto Garcia  
Contador General  
RUC No. 1708538119001  
Registro No. 17-0159

**TROPICAL TOURS S.A.**  
**Estados de Resultados Integrales**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Ingresos por actividades Ordinarias | 558 961.65   |
| (Menos): Egresos                    | (606 987.52) |
| Utilidad Contable                   | 51 974.13    |

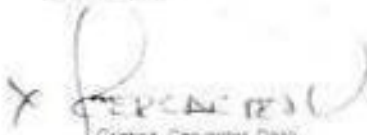
**INGRESOS**

|                               |            |            |
|-------------------------------|------------|------------|
| Ingresos Operacionales        | 553 409.80 | 558 961.65 |
| Ventas Servicios              | 551 084.75 |            |
| Otros Ingresos de actividades | 2 325.05   |            |
| Ingresos No Operacionales     | 5 551.85   |            |
| Inversiones                   | 5 418.64   |            |
| Otros                         | 133.21     |            |

**COSTOS Y GASTOS**

|                            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|
| COSTOS                     |            | 506 987.52 |
| Costos en Ventas           | 346 498.70 | 448 214.26 |
| Gastos en Ventas           | 70 027.75  |            |
| Gastos Administrativos     | 31 667.72  |            |
| GASTOS GENERALES           |            | 58 418.55  |
| Gastos Personal            | 3 541.83   |            |
| Impuestos y Contribuciones | 3 419.48   |            |
| Servicios Externos         | 28 534.51  |            |
| Gastos de Oficina          | 22 746.96  |            |
| Gastos Financieros         | 1 876.40   |            |
| Gastos Depreciaciones      |            | 354.70     |
| Utilidad Contable          |            | 51 974.13  |

|                                     |                  |
|-------------------------------------|------------------|
| (Menos): Participación Trabajadores | 7 798.12         |
| (Menos): Impuesto a la Renta        | 8 508.78         |
| (Menos): Reserva Legal              | 4 417.81         |
| Utilidad neta                       | <u>31 151.42</u> |

X   
 Cristina Cervantes Daza  
 Gerente General

  
 Pacho Ernesto Garcia  
 Contador General  
 RUC No: 1708538119001  
 Registro No: 17-0119

Tropical Tours S.A.  
Estados de Cambios en el Patrimonio  
Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares americanos)

| Descripción                                  | Capital Social  | Reserva Legal | Reserva de Capital | Reserva Facultativa | Asignación de Ret. por ejercicio vez | Unidades Brutas Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Pérdida del Ejercicio | Total      |
|----------------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|---------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|------------|
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>      | US\$ 111.000,00 | 11.889,26     | 0,00               | 0,00                | (11.175,69)                          | 56.673,34                  | 61.147,50              | 0,00                  | 115.387,21 |
| Capital Pago                                 | 0,00            |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Transferencia a Unidades o Ventas Acumuladas |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Resultados acumulados Ejercicio N°1          |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Dividendos Declarados                        |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Asignación Reserva Legal                     |                 | 4.013,20      |                    |                     |                                      |                            |                        |                       | 4.013,20   |
| Utilidad del Ejercicio 2017                  |                 |               |                    |                     |                                      |                            | 30.118,83              |                       | 30.118,83  |
| Pérdida del Ejercicio 2017                   |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2017</b>      | US\$ 111.000,00 | 15.102,46     | 0,00               | 0,00                | (11.175,69)                          | 56.673,34                  | 26.118,83              | 0,00                  | 94.772,26  |
| Capital Pago                                 | 0,00            |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Transferencia a Unidades o Ventas Acumuladas |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Resultados acumulados Ejercicio N°1          |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Dividendos Declarados                        |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| Asignación Reserva Legal                     |                 | 4.417,87      |                    |                     |                                      |                            |                        |                       | 4.417,87   |
| Utilidad del Ejercicio 2018                  |                 |               |                    |                     |                                      |                            | 31.197,42              |                       | 31.197,42  |
| Pérdida del Ejercicio 2018                   |                 |               |                    |                     |                                      |                            |                        |                       |            |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>      | US\$ 111.000,00 | 19.520,27     | 0,00               | 0,00                | (11.175,69)                          | 56.673,34                  | 31.197,42              |                       | 97.692,66  |

  
Diana Cervantes Díaz  
Gerente General

  
Pablo Emerson Carro  
Controlador General  
RUC No. 17000320190001  
Régimen de IVA 2019

COMPAÑIA TROPICAL BIRDING TOURS S.A.

Estado de flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dolares americanos)

| Flujo originado por actividades de operación                     | 2018               |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Efectivo provisto por clientes                                   | 552.417,47         |
| Efectivo utilizado en proveedores                                | (25.184,40)        |
| Efectivo utilizado por empleados                                 | (458.020,58)       |
| Efectivo utilizado en otros                                      | (724,29)           |
| Intereses y comisiones                                           | 0,00               |
| <b>Total efectivo neto provisto por actividades de operación</b> | <b>208.488,10</b>  |
| <b>Flujo originado por actividades de inversión</b>              |                    |
| Efectivo utilizado en la compra de propiedades y equipo, neto    | -                  |
| Efectivo utilizado en inversiones                                | -                  |
| Otras Entradas (Salidas) de efectivo                             | (226,60)           |
| <b>Total efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b> | <b>(226,60)</b>    |
| <b>Flujo originado por actividades de financiamiento</b>         |                    |
| Efectivo utilizado en el pago de dividendos                      | -                  |
| Efectivo provisto por Prestamos de Terceros                      | -                  |
| Otras Entradas (Salidas) de efectivo                             | (48.819,95)        |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>  | <b>(48.819,95)</b> |
| <b>Variación neta del efectivo en caja y bancos</b>              | <b>159.441,52</b>  |
| <b>Saldo inicial del efectivo en caja y bancos</b>               | <b>229.967,05</b>  |
| <b>Saldo final del efectivo en caja y bancos</b>                 | <b>389.408,57</b>  |

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

X   
Cristina Cervantes Daza  
Gerente General

  
Páco Ernesto García  
Contador General  
Rub. No. 1708538119001  
Registro No. 17-0159

COMPañA TROPICAL BIRDING TOURS S.A.

Al 31 de Diciembre de 2018

Conciliación de Flujo de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

|                                                                                                                | 2018       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Utilidad / Pérdida neta                                                                                        | 51.974,13  |
| Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo provisto por actividades de operación |            |
| Ajuste por partidas distintas al efectivo                                                                      | 2.826,94   |
| Depreciaciones                                                                                                 | 354,70     |
| Amortización                                                                                                   |            |
| Utilidad Patronal y Desahucio                                                                                  | 2.472,24   |
| Provisiones y Varios                                                                                           |            |
| Participación Trabajadores                                                                                     | -          |
| Impuesto a la Renta                                                                                            | -          |
| Cambio en activos y pasivos                                                                                    | 163.687,03 |
| Disminución (Aumento) Cuentas por Cobrar                                                                       | (215,00)   |
| Disminución (Aumento) de Otras Cuentas por Cobrar                                                              | 1.331,22   |
| Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar empleados                                                          | 12.111,95  |
| Disminución (Aumento) Inventarios                                                                              | -          |
| Disminución (Aumento) Pagos Anticipados                                                                        | -          |
| (Disminución) aumento Cuentas por Pagar                                                                        | 12.200,28  |
| (Disminución) Otras Ctas por Pagar aumento Obligaciones Fiscales patronales                                    | (4.630,47) |
| (Disminución) aumento Beneficios Empleados                                                                     | (8.652,07) |
| (Disminución) aumento Anticipos Clientes                                                                       | 136.058,60 |
| (Disminución) aumento otros pasivos                                                                            | 3.488,88   |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación                                                            | 208.488,10 |

Ver políticas contables significativas y notas a los estados financieros.

  
Cristian Cervantes Daza  
Gerente General

  
Jorge Ernesto García  
Contador General  
Registro C.P.A. No. 1708538119001