



YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2019

Francisco Hernández de Girón N35-34 y Av. América / Telfs.: (5932) 226 2902 / (5932) 331 9042 / (5932) 224 6297 - Cel.s: (5939) 9801 4615
viajeaecuador@hotmail.com www.yanacunatours.com www.viajeaecuador.com





YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2019

INDICE

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 1. Estado de Situación Financiera | 3-4 |
| 2. Estado de Resultado Integral | 5 |
| 3. Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| 4. Estado de Flujos de Efectivo | 7-8 |
| 5. Notas a los Estados Financieros | 9 |





YanacunaTours

YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| Activo | Notas | 2019 (USD\$) | 2018 (USD\$) |
|--|-------|-----------------|-----------------|
| Activo corriente | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 6 | 6.568 | 27.095 |
| Activos financieros | | | |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 7 | 34.812 | 248.729 |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados | 8 | 48.029 | 26.513 |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas | | - | 6.761 |
| Otras cuentas por cobrar | 7 | 1.997 | 5.930 |
| (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | 7 | (198) | (198) |
| Servicios y otros pagos anticipados | 9 | 10.529 | 27.968 |
| Activos por impuestos corrientes | 10 | 79.828 | 58.641 |
| Otros activos corrientes | | 2.074 | 448 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 183.639 | 401.887 |
| Activo no corriente | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 11 | 27.844 | 25.958 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 27.844 | 25.958 |
| TOTAL ACTIVOS | | 211.483 | 427.845 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Pablo Santana
Representante Legal


Andrea Mosquera
Contadora General





YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| Pasivo | Notas | 2019 (USD\$) | 2018 (USD\$) |
|--|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Pasivo corriente | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | 12 | 41.164 | 14.939 |
| Obligaciones con instituciones financieras | 13 | - | 13.749 |
| Otras obligaciones corrientes | | | |
| Con la administración tributaria | 10 | 18.470 | 15.656 |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 10 | 1.086 | 694 |
| Con el I.E.S.S. | 14 | 1.203 | 7.261 |
| Por beneficios de ley a empleados | 14 | 11.222 | 21.750 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 14 | 1.334 | 1.163 |
| Cuentas por pagar diversas / relacionadas | 15 | 64.617 | 66.495 |
| Anticipos de clientes | | 24.360 | 3.786 |
| Otros pasivos corrientes | | - | 1.751 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 163.456 | 147.244 |
| Pasivo no corriente | | | |
| Obligaciones con instituciones financieras | 13 | 17.074 | - |
| Pasivo diferido | | - | 255.254 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 17.074 | 255.254 |
| TOTAL PASIVOS | | 180.530 | 402.498 |
| Patrimonio neto | 16 | | |
| Asignación de Capital | | 400 | 400,00 |
| Resultados acumulados | | 24.947 | 20.007 |
| Resultados del ejercicio | | 5.606 | 4.940 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 30.953 | 25.347 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 211.483 | 427.845 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Pablo Santana
Representante Legal


Andrea Mosquera
Contadora General





YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Del 01 de enero 2019 al 31 de diciembre 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Notas | 2019 (USD\$) | 2018 (USD\$) |
|--|-------|------------------|------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 17 | (124.288) | (116.946) |
| Utilidad bruta en ventas | | (124.288) | (116.946) |
| Gastos de venta | 18 | 96.007 | 73.489 |
| Gastos administrativos | 18 | 40.933 | 33.309 |
| Gastos financieros | 18 | 947 | 5.956 |
| Utilidad o pérdida operacional | | 13.599 | (4.192) |
| Otros ingresos | 17 | (22.490) | (3.564) |
| Utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta | | (8.891) | (7.756) |
| Menos: Participación de Trabajadores | | 1.334 | 1.163 |
| Impuesto a la Renta | | 1.951 | 1.653 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | (5.606) | (4.940) |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Pablo Santana
 Representante Legal


 Andrea Mosquera
 Contadora General



YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| | Asignación de Capital | Resultados acumulados | Resultados del ejercicio | Total USDs |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|
| Saldo al 01 de enero de 2018 | 400 | 13.167 | 6.840 | 20.407 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | - | 6.840 | (6.840) | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | 7.756 | 7.756 |
| Asignación Participación Trabajadores | - | - | (1.163) | (1.163) |
| Asignación Impuesto a la Renta | - | - | (1.653) | (1.653) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 400 | 20.007 | 4.940 | 25.347 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | - | 4.940 | (4.940) | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | - | - | 8.891 | 8.891 |
| Asignación Participación Trabajadores | - | - | (1.334) | (1.334) |
| Asignación Impuesto a la Renta | - | - | (1.951) | (1.951) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 400 | 24.947 | 5.606 | 30.953 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Pablo Santana
 Representante Legal


 Andrea Mosquera
 Contadora General





YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | 2019 (USD\$) | 2018 (USD\$) |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Clases de cobros por actividades de operación | | |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 342.138 | 152.325 |
| Otros cobros por actividades de operación | 20.574 | 986 |
| Clases de pagos por actividades de operación | | |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (1.924) | (51.030) |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | - | - |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | (311.271) | (45.380) |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas | - | - |
| Otros pagos por actividades de operación | (1.192) | (10.128) |
| Dividendos pagados | - | - |
| Dividendos recibidos | - | - |
| Intereses pagados | (947) | (5.956) |
| Intereses recibidos | 9 | - |
| Impuestos a las ganancias pagados | (694) | (1.251) |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | (65.704) | (12.855) |
| Efectivo neto procedente de actividades de operación | (19.011) | 26.711 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (4.841) | (4.152) |
| Efectivo neto procedente en actividades de inversión | (4.841) | (4.152) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 17.074 | - |
| Pagos de préstamos | (13.749) | (7.007) |
| Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento | 3.325 | (7.007) |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | (20.527) | 15.552 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2015 | 27.095 | 11.543 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del año | 6.568 | 27.095 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Pablo Santana
Representante Legal


Andrea Mosquera
Contadora General



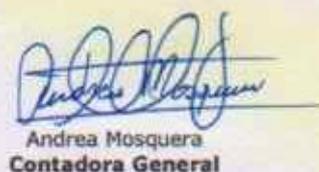


YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

| | 2019 (USD\$) | 2018 (USD\$) |
|---|-----------------|-----------------|
| Ganancia (pérdida) antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta | 8.891 | 7.756 |
| Ajuste por partidas distintas al efectivo: | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 2.955 | 3.057 |
| Ajustes por gastos en provisiones | - | - |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo | - | - |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 217.850 | 35.379 |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores | (1.192) | (10.128) |
| (Incremento) disminución en otros activos | (38.433) | (24.150) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 36.225 | (13.353) |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | - | - |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | (264.372) | (2.530) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 20.574 | 986 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | (1.509) | 29.694 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | (19.011) | 26.711 |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


 Pablo Santana
 Representante Legal


 Andrea Mosquera
 Contadora General



NOTA 1 – Objeto social

"YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 20 de noviembre de 2006, ante el notario "Décimo Sexto del Distrito Metropolitano de Quito" e inscrita en el Registro Mercantil el 10 de enero de 2007. El objeto social de la Compañía consiste en el desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros.

Según el Art. 79 del Reglamento General de Actividades Turísticas del Ministerio de Turismo, Decreto Ejecutivo N. 3400, publicado en el Registro Oficial 726 del 17 de diciembre del 2002, la función de la Compañía es elaborar, organizar, operar y vender, ya sea directamente al usuario o a través de otros tipos de agencias de viaje, toda clase de servicios y paquetes turísticos dentro del territorio nacional, para ser vendidos al interior o fuera del país.

NOTA 2. Entorno Económico

La economía de Ecuador, que afronta problemas que le han llevado a contraer deuda externa, creció en 0,3 % en el segundo trimestre de 2019 frente al mismo período de 2018, respecto al primer trimestre de este año, el crecimiento fue de 0,4 %. Con estos resultados, el Producto Interno Bruto (PIB) del período que va entre abril y junio de 2019 se ubicó en 17.988 millones de dólares.

El gobierno ecuatoriano redujo en junio la previsión de crecimiento económico de 1,4 % a 0,2 % para 2019, los principales factores para el crecimiento de 0,3 % en el segundo trimestre de 2019 son la mayor dinámica de las exportaciones, como de petróleo, y del consumo final de los hogares, que subieron 5,7 % y 0,6 %, respectivamente, a nivel interanual.

Frente a problemas financieros, el gobierno ha acudido al endeudamiento externo, el pasivo público se ubicó en 39.491 millones de dólares (36,2 % del PIB) en julio, por lo que ante abultados déficits presupuestarios, el Ejecutivo ha emitido bonos soberanos en varias ocasiones que sobrepasan los 10.000 millones de dólares.

Estos problemas financieros han afectado al sector turístico inclusive a nivel internacional, tal es el caso que en el año 2019 el turismo mundial ha vuelto a un ritmo de crecimiento "más natural", del 4 %, tras dos años "excepcionales", con incrementos del 7%, en 2017, y del 6%, en 2018 y para Latinoamérica, desgraciadamente está costando mucho trabajo recuperarse en cuanto al avance del PIB turístico; sin embargo, ante un entorno de perspectivas económicas a la baja, de tensiones en el comercio internacional, de inestabilidad social y de incertidumbre geopolítica, el sector turístico mantiene un crecimiento por encima de la economía global.

NOTA 3. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de "YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA." al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la **Nota 4.1**.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las "NIIF" vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

NOTA 4. Resumen de las Principales Políticas Contables Aplicadas

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros de "YANACUNA AGENCIA OPERADORA DE VIAJES CIA. LTDA." comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar.

(Continuación – NOTA 4 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

c. Sistema Contable

El registro y procesamiento de la información financiera, que da origen a los informes contables, se los realiza por medio del sistema informático contable "FENIX".

d. Principales Políticas Contables

Las políticas contables de la Compañía, se han formulado usando las bases de medición y reconocimiento, establecidas en las Normas Internacionales con todos sus componentes e interpretaciones, las que serán de conocimiento y aprobación de la administración general de la Empresa. Estas se aplicarán uniformemente de período a período, se cambiarán solamente por la emisión o modificación, que se establezca en alguna Norma Internacional.

Cuando por razones muy particulares y extremas no exista en las Normas Internacionales el tratamiento de alguna partida o transacción contable, se aplicarán los procedimientos de otros cuerpos normativos internacionales, si tampoco es posible establecerla en esta segunda instancia, "Yanacuna Agencia Operadora de Viajes Cía. Ltda." desarrollará una política técnica y comprobada. Los cambios en políticas contables se corregirán retroactivamente, re expresando los saldos de Estados Financieros anteriores, su registro contable se hará en el año en que se genera la nueva política.

e. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad y fondos líquidos, inversiones de corto plazo con un vencimiento menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

f. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades y equipo son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y cualquier eventual pérdida por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

(Continuación – NOTA 4 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a los resultados en la medida que se incurren, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año en el estado de resultados integrales. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de las propiedades y equipos, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades y equipos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros, el porcentaje de depreciación es en base al siguiente detalle:

| Tipo | Vida útil | V. Residual |
|---|-----------|-------------|
| Muebles, enseres, instalaciones y equipos | 10 años | 10% |
| Maquinaria y Equipo | 10 años | 10% |
| Otros Propiedad Planta y Equipo | 10 años | 10% |
| Equipo de computo | 3 años | 33,33% |
| Vehículos | 5 años | 20% |

Las propiedades y equipos se dan de baja cuando no se esperan beneficios económicos futuros de su uso o retiro. Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

g. Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

h. Participación trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(Continuación – NOTA 4 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

i. Impuestos

Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

j. Impuesto a la Renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa del 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

(Continuación – NOTA 4 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

k. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: Capital social, resultados acumulados, resultado del ejercicio.

l. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir y se presentan netos del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos, y constituyen lo siguiente:

m. Gastos

Se reconocen como tales lo establecido en el marco conceptual, observando el principio del devengo y el de correlación del ingreso con el gasto, para ser registrados deberá observarse que exista alta posibilidad para la entidad de que deba desprenderse de recursos y que puedan medirse fiablemente.

n. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

o. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

(Continuación - NOTA 4 - Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

i. Deterioro de los activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

ii. Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

p. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

(Continuación - NOTA 4 - Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

i. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

NOTA 4.1 Estimaciones contables

Estimaciones Contables Críticas y Grado de Juicio Gerencial

Estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de futuros eventos que se cree será lo razonable bajo las circunstancias.

Los siguientes son juicios gerenciales significativos en la aplicación de las políticas contables que tienen mayor efecto en los estados financieros.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

(Continuación – NOTA 4 – Resumen de las principales políticas contables aplicadas)

Estimación de vidas útiles de Mobiliario, Vehículo y Equipo

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 4.

NOTA 5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

5.1 Factores de riesgo financiero

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen cuentas por pagar, deudas con proveedores y otros acreedores. El propósito principal de estos pasivos financieros es conseguir financiamiento para el desarrollo de sus operaciones habituales.

Las actividades de la Compañía la exponen a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo se centra en la incertidumbre de los mercados y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Compañía. La Compañía no emplea instrumentos financieros derivados para cubrir determinadas exposiciones al riesgo.

La gestión del riesgo está controlada por ejecutivos que tienen las habilidades, la experiencia y la supervisión apropiada con arreglo a las políticas aprobadas por la Compañía. La Gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

a) Riesgo de mercado

Riesgo de Tipos de cambio

La Compañía opera en el mercado ecuatoriano y, por tanto, no está expuesto a riesgo de tipo de cambio por operaciones con monedas extranjeras, debido a que la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador es el dólar estadounidense y todas las transacciones locales y del exterior se realizan en dicha moneda.

b) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito se produce cuando la contraparte no cumple sus obligaciones con la Compañía bajo un determinado contrato o instrumento financiero, derivando a una pérdida en el valor de mercado de un instrumento financiero (sólo activos financieros, no pasivos). La compañía no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ningún cliente.

(Continuación – NOTA 5 – Gestión de riesgo financiero)

Los créditos comerciales no se encuentran garantizados con cartas de crédito y/o otras garantías que garanticen su cobro. No han existido problemas de recuperabilidad durante el ejercicio, y la gerencia no espera ninguna pérdida por el incumplimiento de estas contrapartes.

c) Riesgo de Liquidez

La predicción de flujos de efectivo se lleva a cabo en la Compañía. La Gerencia General hace un seguimiento de las previsiones de las necesidades de liquidez de la Compañía con el fin de asegurar que cuenta con suficiente efectivo para cumplir las necesidades.

La Gerencia General mantiene el efectivo para financiar niveles de operaciones normales y cree que la Compañía mantiene acceso apropiado al mercado para necesidades de capital de trabajo de corto plazo.

La Compañía mantiene una política de liquidez consistente con una adecuada gestión de los activos y pasivos, buscando el cumplimiento puntual de los compromisos de cobro por parte de los clientes y optimización de los excedentes diarios. A su vez mantiene como política general, el pago de 30 días a sus proveedores y acreedores.

La Compañía monitorea el riesgo de falta de fondos utilizando herramientas de planificación de liquidez en forma consistente y recurrente. El objetivo es mantener la composición de activos y pasivos y un perfil de inversiones que permita cumplir con las obligaciones contraídas.

d) Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- **Recurso Humano**, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.
- **Tecnología**, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- **Infraestructura**, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

(Continuación – NOTA 5 – Gestión de riesgo financiero)

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control basados en sistemas de reportes internos y externos.

NOTA 6 – Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes, como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | | Diciembre 31 | |
|-----------------------------------|------------|--------------|---------------|
| | | 2019 | 2018 |
| | | (en USD \$) | |
| Efectivo | | - | 45 |
| Bancos | | | |
| Instituciones financieras locales | | (9.432) | 12.095 |
| Inversiones Temporales | 6.1 | 16.000 | 14.955 |
| Total | | 6.568 | 27.095 |

6.1. La Compañía mantiene con el "Banco Pichincha" un certificado de inversión múltiple "Plazodolar" renovable en un plazo de 560 días.

NOTA 7 – Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

| | | Diciembre 31 | |
|--|------------|---------------|----------------|
| | | 2019 | 2018 |
| | | (en USD \$) | |
| Activos financieros | | | |
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados | 7.1 | 34.812 | 248.729 |
| Otras cuentas por cobrar | | 1.997 | 5.930 |
| (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro | | (198) | (198) |
| Total | | 36.611 | 254.461 |

7.1 Corresponde a los saldos por cobrar por la prestación de servicios efectuados por la Compañía, un detalle de los principales clientes corresponde a:

(Continuación – NOTA 7 – Impuestos)

| | Diciembre 31 2019 (en USD \$) |
|--------------------------------|-------------------------------------|
| Lourdes Carrera | 7.889 |
| Karina Elizabeth Carmona Arias | 6.973 |
| Gladys Santos | 5.200 |
| Carlos Erazo | 2.600 |
| Consuelo Benalcázar | 2.393 |
| Travel Net S.A. | 2.148 |
| Ana Egas | 629 |
| Polimundo S.A. | 261 |
| Otros | 6.719 |
| | <hr/> 34.812 <hr/> |

NOTA 8 – Documentos y cuentas por cobrar relacionadas

En este rubro se registran saldos por cobrar a relacionados, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 es de USD\$ 48.029.

NOTA 9 - Servicios y otros pagos anticipados

En este rubro se registran valores por concepto de pagos anticipados efectuados a los proveedores, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 asciende a USD\$ 10.529

NOTA 10 –Impuestos

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados y valores que deben ser cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detallan a continuación:

(Ver página siguiente)

(Continuación – NOTA 10 – Impuestos)

| | 2019 | Diciembre 31 2018 (en USD \$) |
|---|----------------------|-------------------------------------|
| Activos por impuestos corrientes | | |
| Crédito tributario a favor de la empresa (I.V.A.) | 79.828 | 58.641 |
| Total USD \$ | <u>79.828</u> | <u>58.641</u> |
| Pasivos por impuestos corrientes | | |
| Con la Administración Tributaria | | |
| Servicio de Rentas Internas por pagar | 151 | 209 |
| Impuesto al Valor Agregado - I.V.A. por pagar y retenciones | 5.060 | 4.701 |
| Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por pagar | 13.259 | 10.746 |
| Subtotal | <u>18.470</u> | <u>15.656</u> |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | 10.1 | 694 |
| Total USD \$ | <u>19.556</u> | <u>16.350</u> |

10.1 Impuesto a la renta reconocidos en resultados – Una reconciliación entre las utilidades según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente es como sigue:

| | 2019 | Diciembre 31 2018 (en USD \$) |
|--|----------------|-------------------------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 8.891 | 7.756 |
| Menos: 15% participación trabajadores | <u>(1.334)</u> | <u>(1.163)</u> |
| | 7.557 | 6.593 |
| Partidas Conciliatorias: | | |
| Más: Gastos no deducibles locales | 1.311 | 920 |
| Utilidad Gravable | 8.868 | 7.513 |
| Impuesto a la renta cargado a los resultados | 1.951 | 1.653 |
| Pago impuesto a la renta | | |
| Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente | 10.3 | (570) |
| Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado | 1.381 | 878 |
| Crédito Tributario generado por anticipo | | |
| Más: Saldo del anticipo pendiente de pago | - | - |
| Menos: Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | (295) | (181) |
| Menos: Crédito tributario de años anteriores | - | - |
| Impuesto a la renta por pagar o saldo a favor del contribuyente | 1.086 | 694 |

(Continuación – NOTA 10 – Impuestos)

10.2 Tasa de impuesto

El impuesto a la renta para el año 2019 y 2018 fue calculado sobre las utilidades gravables, respectivamente.

10.3 Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ Exoneración del impuesto a la salida de divisas (ISD) en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

De acuerdo con la legislación vigente, el año 2019, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del Impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito de "RUC" según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año.

(Continuación - NOTA 10 - Impuestos)

El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto definitivo. Para el año 2019, la Compañía deberá calcular el anticipo de impuesto a la renta.

NOTA 11 - Propiedad, planta y equipo

Un resumen del rubro "Propiedad, planta y equipo" es como sigue:

| | | Diciembre 31 | |
|--|-------------|----------------------|------------------------------------|
| | | 2019 | 2018 |
| | | (en USD \$) | |
| Costo o valuación | | 54.170 | 49.329 |
| (-) Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo | 11.1 | (26.326) | (23.371) |
| Total USD\$ | | <u>27.844</u> | <u>25.958</u> |
| Clasificación: | 11.1 | | <i>Porcentajes de depreciación</i> |
| Muebles y enseres | | 7.150 | 6.913 10% |
| Maquinaria y equipo | | 6.919 | 5.874 5% |
| Equipo de computación | | 9.890 | 9.552 33% |
| Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil | | 11.606 | 11.606 20% |
| Otros propiedades, planta y equipo | | <u>18.605</u> | <u>15.384</u> 10% |
| Total | | 54.170 | 49.329 |

11.1 Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

| | Muebles y enseres | Maquinaria y equipo | Equipo de computación | Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil | Otros propiedades, planta y equipo | TOTAL USD\$ |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|--|------------------------------------|-----------------|
| Costo o valuación | | | | | | |
| Saldo al 01 de enero de 2019 | 6.913 | 5.874 | 9.552 | 11.606 | 15.384 | 49.329 |
| Adiciones | 237 | 1.045 | 338 | - | 3.221 | 4.841 |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | <u>7.150</u> | <u>6.919</u> | <u>9.890</u> | <u>11.606</u> | <u>18.605</u> | <u>54.170</u> |
| Depreciación acumulada | | | | | | |
| Saldo al 01 de enero de 2019 | (4.387) | (3.251) | (6.540) | (4.088) | (5.105) | (23.371) |
| Depreciación | (347) | (336) | (338) | (530) | (1.404) | (2.955) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | <u>(4.734)</u> | <u>(3.587)</u> | <u>(6.878)</u> | <u>(4.618)</u> | <u>(6.509)</u> | <u>(26.326)</u> |

NOTA 12 – Cuentas y documentos por pagar

Un detalle de las Cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

| | Diciembre 31 2019 (en USD \$) |
|--|-------------------------------------|
| Pasivo corriente | |
| Cuentas y documentos por pagar | |
| Locales | |
| BSK Mayorista De Turismo Cia. Ltda. | 10.581 |
| Travelnet S.A. | 10.125 |
| Ideas Tour SA DE CV | 8.828 |
| Addsocial Cia. Ltda. | 2.725 |
| Empresaturistica La Mayorista De Viajes Cia. Ltda. | 2.562 |
| Otecel S.A. | 2.318 |
| Polimundo S.A. | 2.164 |
| Otros | 1.861 |
| Total USD \$ | 41.164 |

NOTA 13– Obligaciones con instituciones Financieras

Un resumen de obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

| Banco Pichincha | | Diciembre 31 2019 (en USD \$) | | |
|------------------------|----------------------|-------------------------------------|---------|--------|
| Fecha de Emision | Fecha de Vencimiento | Capital | Interes | Total |
| 28/3/2019 | 1/10/2020 | 15.000 | 2.074 | 17.074 |

NOTA 14– Obligaciones por beneficios definidos

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

| | | Diciembre 31 2019 2018 (en USD \$) | |
|--|------|---|---------------|
| Otras obligaciones corrientes | | | |
| Servicio con el I.E.S.S. | 14.1 | 1.203 | 7.261 |
| Por beneficios de ley a empleados | 14.2 | 11.222 | 21.750 |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 14.3 | 1.334 | 1.163 |
| Total | | 13.759 | 30.174 |

(Ver página siguiente)

(Continuación – NOTA 14 – Obligaciones por beneficios definidos)

14.1 Un resumen de las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.) es como sigue:

| | Diciembre 31 | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | (en USD \$) | |
| Servicio con el I.E.S.S. | | |
| Aporte I.E.S.S. Personal - Patronal | 930 | 7.261 |
| Fondos de Reserva I.E.S.S. | 66 | - |
| Prestamos I.E.S.S. | 207 | - |
| Total | <u>1.203</u> | <u>7.261</u> |

14.2 Un resumen de las obligaciones por beneficios de ley a empleados es como sigue:

| | Diciembre 31 | |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | (en USD \$) | |
| Por beneficios de ley a empleados | | |
| Sueldos por pagar | 7.465 | 10.023 |
| Beneficios sociales | 3.757 | 10.817 |
| Bonos Mayoristas | - | 910 |
| Total | <u>11.222</u> | <u>21.750</u> |

14.3 De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

| | Diciembre 31 | |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2019 | 2018 |
| | (en USD \$) | |
| Participación Trabajadores | | |
| Saldos al comienzo del año | 1.163 | 1.056 |
| Provisión del año | 1.334 | 1.163 |
| Pagos efectuados | (1.163) | (1.056) |
| Total | <u>1.334</u> | <u>1.163</u> |

NOTA 15 – Cuentas por pagar relacionadas

Corresponde a los valores adeudados que la Compañía mantiene con sus socios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018, por el valor de USD\$ 64.617 y 66.495, respectivamente.

(Ver página siguiente)

NOTA 16 – Patrimonio

El 20 de noviembre del 2006 comparecen a la celebración de la Escritura Pública de Constitución de la compañía "Yanacuna Agencia Operadora de Viajes Cia. Ltda.". los Señores: Martínez Terán Carlos Eduardo y Santana Rentería Pablo Xavier.

El Capital social de la Compañía es de Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de América dividido en cuatrocientas (400) participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar (USD\$1) de valor nominal cada uno.

Con escritura del 22 de agosto del 2007 de la Notaria Trigésima Novena del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil; el 5 de septiembre del 2007, se registra la cesión de participaciones del señor Carlos Eduardo Martínez Terán quien cede y transfiere por su valor nominal las doscientas participaciones de un dólar cada una; que representan el 50% del capital social; a favor de la Sra. Rommy Alexandra Cevallos Silva.

Un detalle del Capital de la Compañía es como sigue:

| Socios | Capital | Participaciones | % de participación |
|--------------------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| Pablo Xavier Santana | 200,00 | 200 | 50% |
| Rommy Alexandra Cevallos | 200,00 | 200 | 50% |
| Total USD\$ | 400,00 | | 100% |

NOTA 17 - Ingresos

Los ingresos de operación corresponden exclusivamente a la prestación de servicios, cuyos montos registrados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se detallan a continuación:

| | 2019 | Diciembre 31 (en USD \$) | 2018 |
|--|------------------|-----------------------------|------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | | | |
| Prestación de servicios | (113.159) | | (112.251) |
| Otros ingresos de actividades ordinarias | (11.129) | | (4.695) |
| Total | (124.288) | | (116.946) |
| Otros ingresos | | | |
| Intereses financieros | (9) | | - |
| Otras rentas | (22.481) | | (3.564) |
| Total | (22.490) | | (3.564) |

NOTA 18 – Gastos

El gasto de la prestación de servicios de la Compañía está conformado por valores que están relacionados directamente al giro del negocio y que han sido asignados a las cuentas contables con los debidos documentos de respaldo establecidos en el Reglamento de Comprobantes de Venta y Retención:

| | | Diciembre 31 | |
|------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | | (en USD \$) | |
| Gastos de venta | 18.1 | 96.007 | 73.489 |
| Gastos administrativos | 18.2 | 40.933 | 33.309 |
| Gastos financieros | | 947 | 5.956 |
| Total | | <u>137.887</u> | <u>112.754</u> |

18.1 Un resumen de "Gastos de venta" es como sigue:

| | | Diciembre 31 | |
|--|--|---------------|---------------|
| | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | | (en USD \$) | |
| Gastos de venta | | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | | 14.229 | 11.274 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | | 2.289 | 2.436 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | | 2.786 | 2.659 |
| Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | | 3.259 | 9.195 |
| Mantenimiento y reparaciones | | 660 | 2.001 |
| Arrendamiento operativo | | 6.600 | 6.600 |
| Promoción y publicidad | | 9.142 | 8.636 |
| Combustibles | | 484 | 560 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | | 386 | 421 |
| Transporte | | - | - |
| Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y client | | 1.077 | 1.314 |
| Agua, energía, luz, y telecomunicaciones | | 8.689 | 8.364 |
| Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles | | 63 | 52 |
| Otros gastos | | 46.343 | 19.977 |
| Total | | <u>96.007</u> | <u>73.489</u> |

18.2 Un resumen de "Gastos administrativos" es como sigue:

(Ver página siguiente)

(Continuación – NOTA 18 – Gastos)

| | Diciembre 31 2019 | 2018 |
|---|----------------------|---------------|
| | (en USD \$) | |
| Gastos administrativos | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 21.600 | 21.378 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 2.507 | 2.135 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 3.488 | 2.968 |
| Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales | 7.284 | 158 |
| Seguros y reaseguros (primas y cesiones) | 375 | 375 |
| Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 131 | - |
| Impuestos, contribuciones y otros | 404 | 1.019 |
| Depreciaciones: | | |
| Propiedades, planta y equipo | 2.954 | 3.058 |
| Otros gastos | 2.190 | 2.218 |
| Total | 40.933 | 33.309 |

NOTA 19. Eventos subsecuentes

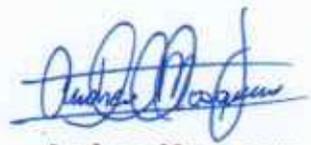
Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 20 – Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados localmente por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a la Junta de socios para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Pablo Santana
Gerente General



Andrea Mosquera
Contador General