

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre del 2019 y 2018

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

INDICE

Páginas No.

Balance general

Estado de resultado integral

Estado de flujo de efectivo

Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas

Notas a los estados financieros

1

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

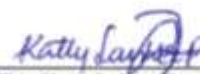
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre del 2019

| <u>Activos</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2019</u> | <u>2,018</u> |
|--|--------------|----------------|------------------|
| Activo corriente: | | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo | 6 US\$ | 9096 | 3,796 |
| Activos financieros: | | | |
| Cuentas por cobrar clientes Comerciales | 7 | 54562 | 0 |
| Otras Cuentas por cobrar relacionadas | 8 | 12041 | 0 |
| Otras cuentas por cobrar | 8 | 0 | 67,498 |
| Seguros pagados por anticipado | 9 | 27623 | 0 |
| Anticipo a proveedores | 10 | 463003 | 703,487 |
| Activos por impuestos corrientes | | | |
| Crédito tributario a favor de la empresa (IVA) | 11 | 416621 | 292,159 |
| Crédito tributario a favor de la empresa (IR) (nota 8) | 11 | 2473 | 0 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 11 | 0 | 9,556 |
| Otros Activos corrientes | | 0 | 26,835 |
| Total cuentas por cobrar | 9 | | |
| Total activo corriente | | 985418 | 1,103,333 |
| Activo no Corriente | | | |
| Propiedades, planta y equipo | | | |
| Maquinarias y equipo | 12 | 59655 | 0 |
| Naves y Aeronaves | 12 | 1063459 | 1,035,907 |
| Equipo de computacion | 12 | 1442 | 1,442 |
| Menos depreciación acumulada | 12 | -64149 | -10,560 |
| Total Propiedades, planta y equipo | | 1060407 | 1026788 |
| Otros activos No Corrientes (Intangibles) | 13 | 1197 | 0 |
| Total Activos No Corrientes | | 1061604 | 1026788 |
| Total Activos | US\$ | 2047022 | 2130121 |

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Ing. Antonio Saman Cerasuolo
Gerente General

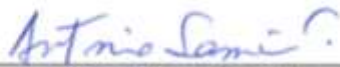


CPA. Katty Luján Pozo
Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre del 2019

| <u>Pasivos y Patrimonio</u> | <u>NOTAS</u> | <u>2019</u> | <u>2,018</u> |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Pasivo Corriente: | | | |
| Cuentas y documentos por pagar | | | |
| Locales | 14 | US\$ 55598 | 130,339 |
| Otras Cuentas por Pagar | 15 | 0 | 67,475 |
| Otras obligaciones corrientes | | | |
| Con la administración tributaria | 16 | 9523 | 16,877 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | | 0 | 0 |
| Con el IESS | 17 | 7784 | 4,816 |
| Por beneficios de ley a empleados | 17 | 35548 | 15,441 |
| Participación de trabajadores | 18 | 8657 | 0 |
| Cuentas por pagar diversas/relacionadas | 19 | 515539 | 513,865 |
| Anticipos de clientes | 20 | 340038 | 346,806 |
| Total Pasivo Corriente | | 972688 | 1,095,618 |
| Pasivo No Corriente: | | | |
| Ingresos diferidos | 21 | 12749 | 0 |
| Otros pasivos no corrientes Relacionada | | 0 | |
| Total Pasivo No corriente | | 12749 | 0 |
| Total Pasivos | | 985437 | 1,095,618 |
| Patrimonio: | | | |
| Capital | | | |
| Capital suscrito y asignado | 23 | 800 | 800 |
| Reserva Legal | 24 | 1144 | 1,144 |
| Resultados Acumulados | | | |
| Ganancias acumuladas | 25 | 148562 | 148,562 |
| Pérdidas acumuladas | 25 | -449234 | -10,236 |
| Otro Resultado Integral | 25 | 1323674 | 1,323,674 |
| Resultado del Ejercicio | | 36639 | -429,442 |
| Total patrimonio | | 1061585 | 1,034,502 |
| Total pasivos y Patrimonio | US\$ | 2047022 | 2,130,121 |
| Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros | | | |


Ing. Antonio Saman Cerasuolo
Gerente General


CPA. Katty Lalhee Pozo
Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.


(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS

31 de diciembre del 2019

| | 2019 | 2,018 |
|--|-------------|--------------|
| Ventas Locales | US\$ 0 | 0 |
| Servicios Exportados | 1970298 | 564,265 |
| Otros ingresos | | |
| Intereses financieros | 25 | 0 |
| Otras rentas | 601 | 0 |
| Total otros ingresos (egresos), neto | 1970924 | 0 |
| Gastos de operación | | |
| Gastos Varios | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 261356 | 40,135 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva) | 35016 | 4,876 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 51769 | 7,105 |
| Honorarios Profesionales | 37373 | 14,287 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 145512 | 366,566 |
| Arrendamiento Operativo | 14846 | 0 |
| Combustibles | 155688 | 47,369 |
| Transporte | 56108 | 10,860 |
| Gastos de Gestion | 0 | 3,020 |
| Gastos de viaje | 25575 | 17,203 |
| Agua, energía, luz y telecomunicaciones | 639 | 0 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 41621 | 63,890 |
| Seguros | 111040 | 2,138 |
| Depreciaciones de propiedades, plantas y equipos | 53588 | 10,560 |
| Otras Amortizaciones Intangibles | 0 | 53,482 |
| Otros gastos | 921145 | 351,462 |
| Total gastos | 1911274 | 992,951 |
| Gastos financieros | | |
| Comisiones | 1936 | 756 |
| | 1936 | 756 |
| Total Egresos | 1913211 | 993,707 |
| Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones discontinuadas | 57713 | -429,442 |
| Participación trabajadores sobre utilidades | 8657 | 0 |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta | 49056 | -429,442 |
| Impuesto a la renta | 12417 | 0 |
| Utilidad /perdida neta | US\$ 36639 | -429,442 |

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Antonio Saman Cerasuolo
Gerente General


CPA. Katty Laihee Pozo
Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 de diciembre del 2019

| <u>Aumento (disminución) en efectivo:</u> | <u>2019</u> | <u>2,017</u> |
|---|------------------|---------------------|
| Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación | | |
| Clases de cobros por actividades de operación de servicios | | |
| Cobros por actividades de operación de servicios | 1798984 | 564,265 |
| Otros cobro por actividades de operación | US\$ 0 | 0 |
| Clases de pagos por actividades de operación de servicios | 0 | 0 |
| pagos a empleados | -328034 | -52,116 |
| Pagos por primas de seguro | -53588 | -10,560 |
| Intereses pagados | -1936 | -756 |
| Otros pagos por actividades de Operación | -1449419 | -810,765 |
| Impuesto sobre la renta pagados | -12417 | 0 |
| Otras entradas (salidas de efectivo) | 148475 | -119,509 |
| Total flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación | 102064 | -429,442 |
| Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión | | |
| Disminución de muebles y equipos | 0 | 0 |
| Compras de otros activos a largo plazo | 0 | 0 |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -87208 | 0 |
| Total flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de inversión | -87208 | 0 |
| Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de financiamiento | | |
| Aporte en efectivo por aumento de capital | | |
| Pagos de préstamos | 0 | 0 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -9556 | 0 |
| Total flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de financiamiento | -9556 | 0 |
| Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo | 5300 | -429,442 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo | 3796 | 3,796 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo | US\$ 9096 | -425,646 |

P A S A N

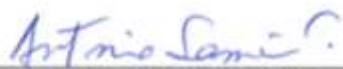
CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

VIENEN

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación

| | <u>2019</u> | <u>2,017</u> |
|--|--------------------|----------------|
| Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta | US\$ 57,713 | -429,442 |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo | | |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 53,588 | |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por reconocidas en los resultados del periodo) | 0 | 0 |
| Ajuste por gasto por impuesto a la renta | 0 | 0 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | -12,417 | 0 |
| Otros | -8,657 | |
| Total partidas conciliatorias | <u>90227</u> | <u>-429442</u> |
| Cambios en activos y pasivos: | | |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | -54,562.31 | 0 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -71,477 | 0 |
| (Incremento) disminución en anticipos a proveedores | 240,485 | 0 |
| (Incremento) disminución en otros activos | 35,195 | 0 |
| Aumento en inventarios | 0 | 0 |
| (Aumento) Disminución en pagos anticipados | -27,623 | 0 |
| Disminución en cuentas por cobrar largo plazo | 0 | 0 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | -74,741 | 0 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | -70,185 | 0 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 28,764 | 0 |
| Incremento (disminución) en anticipos clientes | -6,768 | 0 |
| Incremento (disminución) en otros pasivos | 12,749 | 0 |
| Total cambios en activos y pasivos | <u>11,836</u> | <u>0</u> |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilidades en) actividades de operación | US\$ <u>102064</u> | <u>-429442</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Antonio Saman Cerasuolo
Gerente General


CPA. Katty Laihee Pozo
Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA.


(Guayaquil - Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

| | | <u>Capital Social</u> | <u>Reserva Legal</u> | <u>Reserva Facultativa</u> | <u>Superavit por Revaluacion</u> | <u>Ganancias Acumuladas</u> | <u>Perdidas Acumuladas</u> | <u>Ganancias Pérdidas del Ejercicio</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------------|------|-----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|---|----------------|
| Saldo al 1 de enero del 2019 | US\$ | 800 | 1144 | 0 | 1323674 | 148562 | -10236 | -429442 | 1034502 |
| Transferencias | | | | | | 0 | -429442 | 429442 | 0 |
| Otros | | | | 0 | | | -9556 | | -9556 |
| Ganancia (Pérdida) neta | | | | | | | | 36639 | 36639 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2019 | US\$ | <u>800</u> | <u>1144</u> | <u>0</u> | <u>1323674</u> | <u>148562</u> | <u>-449234</u> | <u>36639</u> | <u>1061585</u> |

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Ing. Antonio Saman Cerasuolo
Gerente General


CPA. Katty Laila Pozo
Contadora General

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA

1.- Operaciones:

CRUZ DEL SUR CRUSUR CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Séptimo de la ciudad de Quito el 9 de Marzo de 1990 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 533 e inscrita en el Registro Mercantil No. 674.

Su domicilio está ubicado en el cantón Samborombon, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$ 800.00, Número de Acciones 20000.00 Valor de US\$0.04:
Capital autorizado de US\$ 800.00

Su actividad principal es Actividades realizadas en cruceros, incluye transporte, alojamiento, venta de comidas y bebidas, venta de souvenirs y actividades deportivas.

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están registrados al costo de adquisición. Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

| | |
|--------------------------|-----|
| - Equipos de computación | 33% |
| - Muebles y enseres | 10% |
| - Instalaciones | 10% |
| - Equipo de Oficina | 10% |
| - Embarcaciones | 3% |

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones. - La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese. - El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Compañía realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen por el servicio de ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

Nota # 6 Efectivo y Equivalente de Caja

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2019 y 2018, se presenta a continuación:

| | US\$ | |
|--------------------|--------------|--------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Banco del Pacifico | 9,096 | 3,796 |
| TOTAL | 9,096 | 3,796 |

Nota # 7 Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de cuentas por Cobrar comerciales es como sigue:

| CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | | |
|--------------------------------|---------------|----------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Cuentas por cobrar Comerciales | 54,562 | 0 |
| TOTAL | 54,562 | 0 |

Nota # 8 Otras Cuentas por Cobrar y Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento por otras cuentas por Cobrar es como sigue:

| CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS | | |
|---------------------------------|---------------|----------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Cuentas por cobrar Relacionadas | 12,041 | 0 |
| TOTAL | 12,041 | 0 |

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | |
|--------------------------|----------|---------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Otras Cuentas Cobrar | 0 | 67,498 |
| Cientes varios | 0 | 0 |
| TOTAL | 0 | 67,498 |

Nota # 9.- Seguros Pagados por Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento por Seguros Pagados por Anticipados es como sigue:

| SSEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS | | |
|---|---------------|---------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Seguros Pagados por Anticipados | 27,623 | 0 |
| Otros Activos Corrientes | | 26,835 |
| TOTAL | 27,623 | 26,835 |

Nota # 10.- Anticipo a Proveedores

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento por Anticipo a Proveedores es como sigue:

| ANTICIPO A PORVEEDORES | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Anticipo a Proveedores | 463,003 | 703,487 |
| TOTAL | 463,003 | 703,487 |

Nota # 11.- Impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se genera un crédito tributario como sigue.

| CREDITO TRIBUTARIO IVA | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Credito Tributario IVA | 416,621 | 292,159 |
| TOTAL | 416,621 | 292,159 |

| CREDITO TRIBUTARIO IR | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Credito Tributario IR | 2,473 | 0 |
| TOTAL | 2,473 | 0 |

Nota # 12.- Propiedades y equipos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de propiedades, y equipos, es como sigue:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | |
|----------------------------------|-------------------------|-----------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Muebles y Enseres | 0 | 0 |
| Maquinaria y Equipos | 59,655 | 0 |
| Equipo de Computacion | 1,442 | 1,442 |
| Naves (Barco) | 1,063,459 | 1,035,907 |
| TOTAL | <u>1,124,556</u> | <u>0</u> |

| DEPRECIACIONES | | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Depreciacion Acumulada | -64,149 | -10,560 |
| TOTAL | <u>-64,149</u> | <u>-10,560</u> |

Nota # 13.- Otros Activos No corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de Otros Activos Corrientes, o depósitos en Garantía es como sigue:

| OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Depositos en Garantia | 1,197 | 0 |
| TOTAL | <u>1,197</u> | <u>0</u> |

Nota # 14.- Cuentas por pagar

Los saldos por pgar correspondientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no relacionados se detallan a continuación:

| CUENTAS POR PAGAR | | |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| | US\$ | |
| | 2,019 | 2,018 |
| Cuentas por Pagar Locales | 55,598 | 130,339 |
| TOTAL | <u>55,598</u> | <u>130,339</u> |

Nota # 15.- Sobregiro Bancario

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de Obligaciones bancarias por Sobregiro Bancario es como sigue:

| SOBREGIRO BANCARIO | | US\$ | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Sobregiro Bancario | | | 67,475 |
| TOTAL | | 0 | 67,475 |

Nota # 16.- Obligaciones Administración Tributaria

Los saldos de las cuentas por pagar a la administración tributaria al 31 de diciembre del 2019 y 2018 son:

| OBLIGACIONES TRIBUTARIAS | | US\$ | |
|----------------------------------|--|--------------|---------------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Con la Administracion Tributaria | | 9,523 | 16,877 |
| TOTAL | | 9,523 | 16,877 |

Nota # 17.- Gastos acumulados por pagar

El movimiento de gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

| | | US\$ | |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Por beneficios a Empleados | | 35,548 | 15,441 |
| TOTAL | | 35,548 | 15,441 |

| | Decimo Tercer Sueldo | Decimo Cuarto Sueldo | Vacaciones | Roles por Pagar | Total |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------|
| Costo: | | | | | |
| Saldo al 1 Enero 2019 | 2708 | 1774 | 1495 | 9463 | 15441 |
| Adiciones | 21835 | 10774 | 10926 | 119440 | 162975 |
| Pagos | -20272 | -4429 | -1155 | -117012 | -142868 |
| Saldo al 31 Diciembre 2019 | 4271 | 8119 | 11267 | 11891 | 35548 |

OBLIGACIONES CON EL IESS

| | | US\$ | |
|--------------|--|--------------|--------------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Con el IESS | | 7,784 | 4,816 |
| TOTAL | | 7,784 | 4,816 |

| | Aporte IESS | Fondo de Reserva | Prestamos Quirografari os | Prestamos Hipotecarios | Total |
|----------------------------|----------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------|-------------|
| Costo: | | | | | |
| Saldo al 1 Enero 2019 | 4681 | 348 | 253 | 135 | 5417 |
| Adiciones | 56466 | 2906 | 10158 | 7536 | 77066 |
| Pagos | -56003 | -2271 | -9530 | -6895 | -74698 |
| Saldo al 31 Diciembre 2019 | <u>5144</u> | <u>983</u> | <u>881</u> | <u>776</u> | <u>7784</u> |

Nota # 18.- Participación de Trabajadores

El saldo por pagar de utilidades al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

PARTICIPACION DE UTILIDADES

| | | US\$ | |
|--------------------------------|--|--------------|----------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Participacion Trabajadores 15% | | 8,657 | 0 |
| TOTAL | | 8,657 | 0 |

Nota # 19.- Cuentas por pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

| | | US\$ | |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Cuentas por Pagar Diversas Relacio | | 515,539 | 513,865 |
| TOTAL | | 515,539 | 513,865 |

Nota # 20.- Anticipo recibido de clientes

El saldo por pagar de anticipo recibido de clientes al 31 de diciembre del 2019 y 2018 es como sigue:

| ANTICIPO DE CLIENTES | | US\$ | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Anticipo de Clientes | | 340,038 | 346,806 |
| TOTAL | | 340,038 | 346,806 |

Nota # 21.- Pasivos No Corrientes
Ingresos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2018, producto de la venta de los servicios que ofrece Cruz Del Sur Crusur Cía. Ltda., se facturo como venta diferida y queda el siguiente saldo:

| INGRESOS DIFERIDOS | | US\$ | |
|-------------------------------|--|---------------|----------|
| | | 2,019 | 2,018 |
| Ingresos por Ventas Diferidas | | 12,749 | 0 |
| TOTAL | | 12,749 | 0 |

Nota # 22.- Impuesto por Pagar o Conciliación Tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

| | US\$ | |
|---|--------------|-------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Utilidad antes de PT e Impto Rta | 57713 | -429442 |
| Participación trabajadores sobre utilidades | 8657 | 0 |
| Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta | 49056 | -429442 |
| Impuesto a la renta Causado | 12417 | 0 |
| Anticipo determinado | -10780 | 9556 |
| Impuesto a la renta Causado | 1637 | 9556 |
| (+) Saldo Anticipo pendiente de Pago | 0 | 0 |
| (-) Retenciones en la Fuente | -798.22 | 0 |
| (-) Creito Tributario ISD | -3312.15 | |
| Saldo a Favor del contribuyente | -2473 | 9556 |

Nota # 23.- Capital social

El capital asciende a US\$800, que está representado por 20000 participaciones de US\$0.04 cada una.

CAPITAL SOCIAL

| | US\$ | |
|----------------|------------|------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Capital Social | 800 | 800 |
| TOTAL | 800 | 800 |

Nota # 24.- Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

RESERVA LEGAL

| | US\$ | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Reserva Legal | 1,144 | 1,144 |
| TOTAL | 1,144 | 1,144 |

Nota # 25.- Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento del resultado Acumulado es como sigue:

| | US\$ | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Utilidades Acumuladas | 148,562 | 148,562 |
| Perdidas Acumuladas | -449,234 | -439,678 |
| Superavit por revaluacion | 1,323,674 | 1,323,674 |
| TOTAL | <u>1,023,002</u> | <u>1,032,558</u> |

Nota # 25.- Ingresos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el movimiento de los ingresos es como sigue:

| | US\$ | |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Servicios Locales | 1,970,298 | 564,265 |
| Otras rentas | 0 | 0 |
| TOTAL | <u>1,970,298</u> | <u>564,265</u> |

Nota # 26.- Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el movimiento de los gastos es como sigue:

GASTOS DE OPERACIÓN

| | US\$ | |
|--|--------------|--------------|
| | 2,019 | 2,018 |
| Gastos Varios | | |
| Sueldos, salarios y demás remuneraciones | 261,356 | 40,135 |
| Aportes a la seguridad social (incluido fondo de | 35,016 | 4,876 |
| Beneficios sociales e indemnizaciones | 51,769 | 7,105 |
| Honorarios Profesionales | 37,373 | 14,287 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 145,512 | 366,566 |
| Arrendamiento Operativo | 14,846 | 0 |
| Combustibles | 155,688 | 47,369 |
| Transporte | 56,108 | 10,860 |
| Gastos de Gestion | 0 | 3,020 |
| Gastos de viaje | 25,575 | 17,203 |
| Agua, energía, luz y telecomunicaciones | 639 | 0 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 41,621 | 63,890 |
| Seguros | 111,040 | 2,138 |
| Depreciaciones de propiedades, plantas y equip | 53,588 | 10,560 |
| Otras Amortizaciones Intangibles | 0 | 53,482 |
| Otros gastos | 921,145 | 351,462 |
| Total gastos Varios | 1,911,274 | 992,951 |
| Gastos financieros | | |
| Comisiones | 1,936 | 0 |
| Total Gastos Financieros | 1,936 | 0 |

Nota # 29. - Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

Mota # 30.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en marzo 5 del 2020.