

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

“**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**”, es una empresa constituida con fecha 26 de marzo del 2010, establecida en el Ecuador. El RUC es 0591720031001, con prestación de servicios lícitos y permitidos por la ley ecuatoriana siendo estos: El servicio de transporte turístico.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Latacunga, Av. Amazonas 18-21 y Alfredo Baquerizo Moreno.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 29786.

La Compañía al 31 de diciembre de 2017 cuenta con 20 accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

<b>No.</b>	<b>IDENTIFICACIÓN</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>TIPO DE INVERSIÓN</b>	<b>CAPITAL</b>
1	0502664568	ALBARRASIN MADRIL ANGEL BLADIMIR	ECUADOR	NACIONAL	60,00
2	0502052434	ALVAREZ TOAPANTA DORIS ANGELICA	ECUADOR	NACIONAL	20,00
3	0401220991	BAÑO ESPINOZA CARLOS ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	60,00
4	0503897175	CHALUISA QUISPE DARWIN BLADIMIR	ECUADOR	NACIONAL	80,00
5	1716783152	CUYO CUYO RAUL	ECUADOR	NACIONAL	20,00
6	0502318496	DIAZ RIOFRIO LUIS JAVIER	ECUADOR	NACIONAL	200,00
7	0503357097	DIAZ RIOFRIO ROBINSON GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	20,00
8	1803107216	FERNANDO MAURICIO VELASTEGUI REYES	ECUADOR	NACIONAL	100,00
9	0503380180	GUAMAN RIOFRIO MILTON GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	80,00
10	0501530125	GUAYAQUIL PANTUSIN CARLOS EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	60,00
11	1803017324	GUZMAN ZURITA KATTY XIMENA	ECUADOR	NACIONAL	20,00
12	1802268779	HERNANDEZ NUÑEZ MILTON GUILLERMO	ECUADOR	NACIONAL	100,00
13	0502501984	HERRERA GUERRERO DIEGO SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	80,00
14	0501090336	JIMENEZ ESPINOSA JAIME OSWALDO	ECUADOR	NACIONAL	20,00
15	0501637862	JURADO AYALA HUGO GIOVANNI	ECUADOR	NACIONAL	40,00
16	1801592930	PEÑALOZA MORALES MARTHA ROSA HERMINIA	ECUADOR	NACIONAL	20,00
17	1800792655	SANTAMARIA ACURIO LUIS ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	20,00
18	1803593977	SANTAMARIA PEÑALOZA BOLIVAR NAPOLEON	ECUADOR	NACIONAL	20,00
19	0501058846	SEGOVIA PADILLA MARCOS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	40,00
20	1722051081	VARGAS CHANGO CRISTIAN GIOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	80,00
21	0502241565	YUGCHA YUGCHA JOSE	ECUADOR	NACIONAL	60,00
<b>TOTAL</b>					<b>1.200,00</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Actualización RUC, Anexo de Relación de Dependencia,

Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con el servicio de transporte turístico.

## **2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-**

La Compañía se dedicará exclusivamente al transporte terrestre comercial, en la totalidad de turismo a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta compañía. Para cumplir con el objeto social de la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

## **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

## **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los Estados Financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2017, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

En el presente ejercicio económico los ingresos, costos y Gastos operacionales, se han preparado y registrado en base a los Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**Cambio de moneda.-** Los Estados Financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

## **5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus Estados Financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.  
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

f) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

- h) Impuesto a la renta.  
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, 22%.

**NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

<b>10101 <u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</u></b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>110101</b>	<b>CAJA</b>	<b>0,00</b>	<b>68,73</b>
11010101	Caja Chica	0,00	68,73
<b>110102</b>	<b>BANCOS LOCALES</b>	<b>44.238,15</b>	<b>76.732,53</b>
11010201	Banco Produbanco	44.238,15	76.732,53
<b>110103</b>	<b>COPEERATIVAS</b>	<b>765,03</b>	<b>373,98</b>
11010301	Coop. Andina Cia Ltda	765,03	373,98
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>		<b>45.003,18</b>	<b>77.175,24</b>

**NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS**

En este rubro comprende a las Cuentas y Documentos por Cobrar a varios deudores, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

<b>1102 <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>110201</b>	<b>CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>42.852,82</b>	<b>34.879,63</b>
11020101	Cuentas por Cobrar Clientes	43.155,32	35.515,39
11020102	Povision Cuentas Incobrables	(302,50)	(635,76)
<b>110203</b>	<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	<b>4.675,15</b>	<b>0,00</b>
11020301	Anticipo Proveedores	4.675,15	0,00
<b>110207</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11020701	Prestamo Accionistas	0,00	0,00
<b>110208</b>	<b>ANTICIPO SUELDO</b>	<b>415,00</b>	<b>0,00</b>
11020801	Anticipo Sueldo	415,00	0,00
<b>110209</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>21.917,18</b>	<b>56.821,54</b>
11020901	Otras cuentas por cobrar	21.917,18	56.821,54
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>69.860,15</b>	<b>91.701,17</b>

**NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.



**2101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>210101</b>	<b>PROVEEDORES</b>	<b>734.603,52</b>	<b>389.416,16</b>
210101	Proveedores Locales	1.724,81	11.850,58
210102	Proveedores Vehiculos	732.878,71	377.565,58
<b>2102</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>734.603,52</b>	<b>389.416,16</b>

**NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

El detalle y valores de otras cuentas por pagar son como sigue:

**2102 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>210201</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.087,31</b>	<b>0,00</b>
	Otras cuentas por pagar no relacionadas	5.087,31	0,00
<b>2102</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>5.087,31</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 13.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

En este grupo se encuentran detalladas las provisiones de beneficios a empleados por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo al informe actuarial realizado para el periodo, el detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

**2103 PROVISIONES**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>210301</b>	<b>CONTINGENCIAS LABORALES</b>		
21030101	Provisión Jubilación Patronal	0,00	1.918,19
21030102	Provisión Desahucio	0,00	541,93
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>2.460,12</b>

**NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre 2017 son los siguientes:

**2104 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>210401</b>	<b>ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>1.691,72</b>	<b>7.349,20</b>
21040102	Honorarios Profesionales	0,00	22,00
21040106	Publicidad y Comunicación	0,00	2,80
21040107	Transporte privado de pasajeros o carga	0,00	452,02
21040108	Transferencia de bienes inmuebles	0,00	1.528,71
21040110	Arrendamiento de bienes inmuebles	0,00	75,74
21010111	Seguros y Reaseguros	0,00	0,00

21040114	Otras Retenciones	0,00	64,57
21040117	Impuesto a la Renta por Pagar	1.691,72	5.006,80
21040119	Retención IVA 30%	0,00	31,79
21040120	Retención IVA 70%	0,00	51,15
21040121	Retención IVA 100%	0,00	113,62
<b>210402</b>	<b>CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>1.066,37</b>	<b>1.407,21</b>
2010703	Aporte IESS	1.066,37	1.407,21
<b>210403</b>	<b>POR SUELDOS BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS</b>	<b>37.218,13</b>	<b>7.065,26</b>
21040301	Sueldo y Salarios	34.677,87	4.971,90
21040302	Décimo Tercer Sueldo	358,99	502,03
21040303	Décimo Cuarto Sueldo	886,53	1.146,39
21040304	Vacaciones	1.294,74	444,94
<b>210404</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>1.518,07</b>	<b>2.688,46</b>
21040401	Participación Trabajadores	1.518,07	2.688,46
<b>2104</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>41.494,29</b>	<b>18.510,13</b>

#### NOTA 15.- CUENTAS PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Esta Cuenta conlleva el detalle de los cuentas por pagar a largo plazo que mantiene la empresa, cuya documentación se mantiene en los archivos de la misma, sus saldos al 31 de Diciembre 2017 son los siguientes:

<b>2105 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>210501</b>	<b>ACCIONISTAS</b>	<b>0,00</b>	<b>828.335,91</b>
21050101	Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	828.335,91
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>828.335,91</b>

#### NOTA 16.- OTRAS CUENTAS PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los cuentas por pagar a largo plazo que mantiene la empresa, cuya documentación se mantiene en los archivos de la misma, sus saldos al 31 de Diciembre 2017 son los siguientes:

<b>2107 OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
<b>210701</b>	<b>ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>4.022,90</b>	<b>1.868,90</b>
21070101	Anticipo Clientes	4.022,90	1.868,90
<b>210702</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>93.033,71</b>
21070201	Otras cuentas por pagar	0,00	92.937,95
21070202	Cuentas Por Pagar Camara	0,00	95,76
<b>20113</b>	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>4.022,90</b>	<b>94.902,61</b>

#### NOTA 17.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**” cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

**Capital Social.-** Actualmente tiene un capital suscrito y pagado de mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América (\$ 1.200,00).

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

**Perdidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido compensadas.

**Resultado del ejercicio.-** En este rubro consta la utilidad del ejercicio antes del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio en el año 2017.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017:

31 CAPITAL SOCIAL		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3101	<b>CAPITAL PAGADO</b>	1.200,00	1.200,00
310101	Capital Pagado	1.200,00	1.200,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	1.200,00	1.200,00
33 RESERVAS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3103	<b>RESERVA</b>	1.758,95	1.758,95
310301	Reserva Legal	1.758,95	1.758,95
33	<b>TOTAL RESERVAS</b>	1.758,95	1.758,95
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3601	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		
3701	Ganancia Acumulada	27.992,92	29.016,07
3703	Pérdidas Acumuladas	(23.200,32)	(23.200,32)
30702	Ganancia Neta del Periodo	1.023,15	10.227,78
36	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	5.815,75	16.043,53
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	8.774,70	19.002,48

#### NOTA 18.- INGRESOS

Los siguientes son los valores y conceptos de Ingresos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	<b>VENTAS</b>	<b>619.148,60</b>	<b>773.266,92</b>
410101	Ventas 0%	619.148,60	773.266,92
4101	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>619.148,60</b>	<b>773.266,92</b>

**NOTA 19.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

e la

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
540101	<b>COSTOS</b>		
54010102	Transporte en Ventas	106.588,05	201.553,41
5401	<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>106.588,05</b>	<b>201.553,41</b>

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>792,26</b>	<b>6.578,51</b>
410201	Otras Rentas	9,72	2.845,18
410202	Utilidad Venta Activos Fijos	0,00	3.733,33
410204	Cuotas Accionistas	782,54	0,00
4102	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>792,26</b>	<b>6.578,51</b>

**NOTA 21.- GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

51 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
51010101	Sueldos y salarios	33.566,30	67.132,32
51010102	Horas extras	2.099,67	3.720,16
51010201	Aporte patronal	5.306,41	9.576,11
51010202	Fondos de reserva	456,60	347,06
51010301	Decimo tercer sueldo	2.589,47	5.467,64

21010302	Decimo cuarto sueldo	2.191,07	3.733,83
21010303	Vacaciones	1.942,41	0,00
21010304	Remuneraciones Adicionales	248,93	0,00
51010305	Bonificacion laboral	0,00	380,73
51010306	Jubilacion patronal	0,00	1.918,19
51010307	Desahucio	0,00	541,93
51010401	Servicios legales	444,45	36,85
51010402	Servicios profesionales	8.635,56	7.591,67
51010502	Otros servicios	0,00	470,71
51010601	Mant. y rep. de equipos de computacion	443,69	295,18
51010602	Mant. y rep. de equipos de oficina	0,00	257,08
51010603	Mant. y rep. de vehiculos	34.578,08	23.219,44
51010604	Mant. y adecuacion local	447,88	1.822,11
51010701	Arrendamiento de oficina	3.580,40	10.866,59
51010801	Promocion y publicidad	4.399,33	4.337,49
51010901	Combustibles	26.196,24	59.329,14
51010902	Lubricantes	1.794,05	1.130,07
51010903	Peajes	4.406,25	16.940,00
51011001	Seguros generales	20.625,09	30.991,66
51011101	Transporte de personal	0,00	760,88
51011201	Atencion a clientes/proveedores	294,22	323,00
51011203	Atencion socios	1.805,91	1.724,13
51011204	Gestion	5.554,01	3.370,94
51011302	Hospedaje	<b>79,32</b>	<b>0,00</b>
51011303	Alimentacion	3.337,31	4.155,71
51011305	Uniforme Empleador	115,50	0,00
51011401	Energia electrica	463,79	517,37
51011402	Telefonia fija	485,74	962,38
51011403	Telefonia celular	958,34	1.504,97
51011404	Internet	0,00	895,68
51011405	Agua	0,00	124,92
51011501	Notarios	183,30	
51011602	Gasto iva	37.705,64	52.595,64
51011603	municipales	2.048,37	3.120,97
51011605	Contribucion superintendencia de compañías	4.740,63	109,68
51011606	Ministerio de turismo	30,00	2.970,18
<b>510117</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>		
51011702	Deprec. equipo de oficina	21,43	21,43
51011703	Deprec. muebles y enseres	37,33	123,60
51011704	Deprec. maquinaria y equipo	102,73	58,70
51011705	Deprec. equipos de computacion	977,42	1.594,67
51011706	Deprec. vehiculos	281.433,60	214.631,55
510119	PROVICIONBES ACUM. CUENTAS INCOB	302,50	333,26
51012001	Suministros de Aseo y Limpieza	0,00	192,83
51012002	Suministros y Materiales	82,06	708,88
51012003	Utiles de Oficina	1.442,81	1.522,99
51012004	Envios y Correspondencia	14,14	49,37
51012005	Parqueaderos	10,05	0,00
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>496.178,03</b>	<b>542.479,69</b>

## NOTA 22.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos financieros del período es el que se detalla a continuación:

52	<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>422,95</b>	<b>391,23</b>
52010102	Bancarios	422,95	391,23
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>422,95</b>	<b>391,23</b>

## NOTA 23.- OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos es el siguiente:

53	<b><u>OTROS GASTOS</u></b>	dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
530101	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>5.669,98</b>	<b>5.605,43</b>
53010102	Gastos No Deducibles	5.669,98	4.775,43
53010103	Donacion y Colaboracion	0,00	830,00
530102	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>961,41</b>	<b>0,00</b>
53010201	Otros Gastos	961,41	
530103	<b>PERDIDA VENTAS DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>12.314,63</b>
53010301	Perdida Venta de Activos	0,00	12.314,63
530104	<b>INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>(422,00)</b>
53010401	Ingresos por Imp .Renta Diferido	0,00	(422,00)
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>6.631,39</b>	<b>17.498,06</b>

## NOTA 24.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2017 es del 22%.

### **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

		dic-16	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>10.120,44</b>	<b>17.923,04</b>
	(-) 15% Participación a trabajadores	1.518,07	2.688,46
	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	<b>782,54</b>	<b>0,00</b>

807	(+) Gastos no Deducibles Locales	26.631,19	7.523,62
<b>819</b>	<b>Utilidad Gravable-----&gt;</b>	<b>34.451,02</b>	<b>22.758,20</b>
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	7.579,23	5.006,80
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>1.023,15</b>	<b>10.227,78</b>
	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>1.023,15</b>	<b>10.227,78</b>

**NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.