

COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A.
RUC : 0691728420001

INFORME: AUDITORÍA EXTERNA

FIRMA DE AUDITORÍA: AUDIEXTERN CÍA. LTDA.

PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2019

Quito, 10 de junio 2020

ÍNDICE

CAPITULO I.	3
SITUACIÓN FINANCIERA	3
DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	4
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)	8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)	10
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO	11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019 :	12

ABREVIATURA UTILIZADA:

USD	-	Dólar estadounidense
CIA	-	Compañía
LTDA	-	Limitada
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
IRF	-	Impuesto Retención en la Fuente
IESS	-	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
RUC	-	Registro Único de Contribuyentes
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
LORTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera

CAPITULO I. SITUACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de la COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A.

Quito, 10 de junio 2020

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A., los cuales comprenden los estados consolidados de: situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía RIOEMPRES TOURS S.A., al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIAs. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano, emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Cuestiones clave de auditoría.

Las cuestiones clave de auditoría son aquellos asuntos que, según nuestro juicio profesional han sido de mayor significatividad en nuestra auditoría de los estados financieros del período referido. Estas cuestiones y que se indican a continuación, han sido tratadas con la administración en el contexto de nuestra auditoría en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado, sobre estas cuestiones:

Propiedad, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

En el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019 la compañía presenta seguros de vehículos, seguro multirriesgo contratado para el rubro propiedad planta y equipo con el propósito de salvaguardar y disminuir algún tipo de riesgo, seguros que se indican en la nota 7.

Evaluación del ambiente de procesamiento de datos.

Las operaciones de la Compañía, por su naturaleza y volumen tienen una gran dependencia de los sistemas informáticos, en consecuencia, un adecuado control sobre los mismos es fundamental para garantizar el correcto procesamiento de la información.

Nuestros procedimientos de auditoría para cubrir este segmento, incluyó lo siguiente:

- Revisión de los controles de carácter general sobre los sistemas de información, en los que se evalúan los ámbitos de gestión de los accesos a los sistemas informáticos, mantenimiento de las aplicaciones, gestión de operación de los sistemas en el negocio y gobierno, a más de la organización del área de sistemas de información de la Compañía.
- Conocimiento y revisión de los principales procesos de negocio con impacto en la información financiera, identificación de controles dependientes de los sistemas y validación de estos.
- Los procedimientos efectuados, nos han permitido obtener evidencia para confiar en los controles de las aplicaciones informáticas para soportar el alcance de nuestra auditoría.

Bases de contabilidad.

Informamos que tal como se señala en la nota 2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, han sido preparados sobre la base de las políticas y prácticas contables establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES). Estos estados financieros fueron preparados con el objetivo de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas por el organismo de control, consecuentemente no pueden ser usados para otros propósitos.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección de la Compañía es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del Auditor

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas y disposiciones legales en el Ecuador.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional a lo largo de la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables y marco legal utilizado y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración y en base a la evidencia de auditoría obtenida,

determinamos si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía.

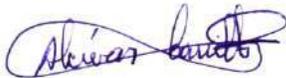
- Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Compañía en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Nuestros informes sobre: deficiencias de control interno, y cumplimiento de las obligaciones tributarias, este último requerido por el Servicio de Rentas Internas, en concordancia con la Resolución SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015, modificada el 11-jun.-2018 y su ampliación según resolución nro. NAC-DGERCGC20-00000032 del 06 de mayo del 2020; por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, son emitidos por separado.

Atentamente,



Dr. Alcívar Carrillo Yáñez
GERENTE GENERAL
AUDIEXTERN CIA LTDA
SC-RNAE – 1327

COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A. (1)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

ACTIVO	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	7.358,30	7.642,90
ACTIVOS FINANCIEROS	4	39.567,46	24.808,41
ANTICIPOS	5	9.341,09	6.516,51
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	46.491,24	40.975,47
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>102.758,09</u>	<u>79.943,29</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	1.560.378,96	1.449.941,96
DEPRECIACION ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	(692.963,14)	(560.966,39)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8	8.071,28	5.816,32
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>875.487,10</u>	<u>894.791,89</u>
TOTAL ACTIVO		<u>978.245,19</u>	<u>974.735,18</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	9	833.751,02	856.968,65
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10	13.474,50	3.786,73
ANTICIPO CLIENTES	10	<u>26.107,84</u>	<u>8.754,01</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>873.333,36</u>	<u>869.509,39</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	11	54.022,11	44.804,39
OBLIGACIONES FINANCIERAS	11	19.634,70	31.897,77
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES	11	7.094,39	5.816,32
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	11	8.806,63	8.806,63
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>89.557,83</u>	<u>91.325,11</u>
TOTAL PASIVO		<u>962.891,19</u>	<u>960.834,50</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL	12	1.400,00	1.400,00
RESERVAS	12	1.243,09	1.243,09
RESULTADOS ACUMULADOS	12	14.513,20	13.055,78
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	12	(3.255,61)	(3.255,61)
Utilidad O Perdida Mensual	12	(1.064,29)	-
Utilidad Del Ejercicio	12	2.517,61	1.457,42
TOTAL PATRIMONIO		<u>15.354,00</u>	<u>13.900,68</u>
PASIVO + PATRIMONIO+RESULTADO		<u>978.245,19</u>	<u>974.735,18</u>

NOTA: LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ing. Geovanny Pilco
GERENTE GENERAL

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

DETALLE	NOTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESO SERVICIO DE TRANSPORTE	13	993.691,84	770.193,65
OTROS INGRESOS	13	<u>5.577,04</u>	<u>9.068,11</u>
TOTAL INGRESOS		999.268,88	779.261,76
GASTOS			
GASTOS DE PERSONAL			
DE PERSONAL	14	127.187,30	125.223,83
GASTOS ADMINISTRATIVOS - OPERACION			
DE ADMINISTRACION	14	272.987,43	197.634,60
DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	14	361.411,38	276.837,65
GASTO DEPRECIACION	14	164.414,10	151.366,71
GASTOS FINANCIEROS	14	9.695,16	10.521,12
OTROS GASTOS	14	<u>61.055,90</u>	<u>15.479,63</u>
TOTAL GASTOS		996.751,27	777.063,54
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.517,61	2.198,22
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		377,64	329,73
UTILIDAD DESPUES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		2.139,97	1.868,49
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		<u>981,17</u>	<u>-</u>
IMPUESTO A LA RENTA		686,65	411,07
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		1.453,32	1.457,42

Ing. Geovanny Pilco
GERENTE GENERAL

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

**COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)**

		TOTAL	TOTAL RESULTADOS	UTILIDAD DEL	RESULTADOS	PATRIMONIO			
		CAPITAL	RESERVAS	ACUMULADOS	EJERCICIO	ACUMULADOS	NETO		
Saldos a Diciembre 31, de 2018	1,400.00				1,243.09	11,257.59	-	11,257.59	13,900.68
Apropiación de reservas	-			-	-	-	-	-	
Pago de dividendos	-			-	-	-	-	-	
Resultado integral total del año	-			-	-		1,453.32	1,453.32	1,453.32
Saldos a Diciembre 31, de 2019	1,400.00				1,243.09	11,257.59	1,453.32	12,710.91	15,354.00

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Geovanny Pilco
GERENTE GENERAL

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

Diciembre 31,	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.012.743,38
Efectivo pagado a proveedores y empleados	541.093,20
Otros ingresos	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	1.553.836,58
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(1.560.378,96)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	(1.560.378,96)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	13.900,68
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	13.900,68
Aumento (disminución) neto de efectivo	7.358,30
Efectivo al inicio del año	-
Efectivo al final del año	7.358,30

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Geovanny Pilco
GERENTE GENERAL

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA GENERAL

COMPAÑÍA RIOEMPRES TOURS S.A.
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación
(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

Diciembre 31,	2019
Utilidad (Pérdida) neta	1.453,32
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Provisión VNR de inventarios	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	692.963,14
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(39.567,46)
Disminución en Inventarios	(976,89)
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	(9.341,09)
Disminución en Activos por impuestos corrientes	(46.491,24)
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	833.751,02
Aumento en Otras obligaciones corrientes	122.045,78
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	1.553.836,58

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Geovanny Pilco
GERENTE GENERAL

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2019 :

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

ANTECEDENTES

En la ciudad de Penipe, Provincia de Chimborazo, Republica del Ecuador, hoy martes veintinueve de septiembre del año dos mil nueve; ante la Doctora ROCIO PUMAGUALLI JACOME, Notaria Publica Interina del Cantón Penipe comparecen a la celebración de la presente escritura los señores. CRISTIAN EDMUNDO COBA ALVARADO de estado civil soltero, TELMO ROBERTO COBA SANUNGA, casado, LUIS SALOMÓN JAMI CISNEROS, casado, EDWIN BAYARDO JAMI VARGAS, soltero; DIEGO MAURICIO JAMI VARGAS, casado, LUIS EDUARDO MOSCOSO MONTERO, casado; PAUL DANIEL PÉREZ ROBALINO, soltero, GUIDO POLIVIO PÉREZ SÁNCHEZ, viudo; GEOVANNY PATRICIO PILCO AMANTA, soltero; JULIO ROBERTO PILCO INCA, divorciado; MARIO MARCELO PILCO INCA, casado; HUGO VICENTE PILCO MEDINA ,casado; ÁNGEL GONZALO SILVA VILLAGÓMEZ, casado; y MARCELO OMAR SILVA VILLAGÓMEZ, casado.

Los comparecientes son mayores de edad, ecuatorianos, domiciliados en la ciudad de Riobamba y de transito por este cantón, legalmente capaces ante la ley para contratar y contraer obligaciones.

NOMBRE

Los comparecientes declaran su voluntad de constituir , como en efecto constituyen la compañía de Transportes de Turismo denominada RIOEMPRES TOURS S.A., la misma que se registrá por las leyes ecuatorianas; de manera especial por la Ley de Compañías, su reglamento, Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial y sus Reglamentos y los presentes estatutos.

DURACIÓN

La duración de la compañía de Transportes de Turismo denominada” RIOEMPRES TOURS S.A., será de CINCUENTA AÑOS contados a partir de la fecha de inscripción de la compañía en el Registro Mercantil del domicilio principal, pero podrá disolverse en cualquier tiempo o prorrogar su plazo de duración, si así lo resolviese la Junta General de Accionistas en forma prevista en el Estatuto y en la Ley.

DOMICILIO

El domicilio principal de la compañía es el cantón Riobamba, provincia de Chimborazo; siendo su nacionalidad Ecuatoriana y por resolución de la Junta General de Accionistas, podrá establecer sucursales, agencias, oficinas, representaciones y establecimientos en cualquier lugar del Ecuador o del exterior.

OBJETO SOCIAL

La compañía **RIOEMPRES TOURS S.A.**, se dedicará exclusivamente al Transporte Terrestre Comercial, en la modalidad de Turismo a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial y sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia. Para cumplir con su objeto social la Compañía de podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En resumen, las prácticas contables más significativas, utilizadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros; se basan en la acumulación y conforme a las Normas de Información Financiera como manda la Superintendencia de Compañías, en su Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008.

a) Preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros de la Compañía se prepararon en moneda y dólares americanos, aceptada a nivel nacional; y el control se hizo con base a precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengado.

b) Bienes e Instalaciones

Sobre el Inventario de activos fijos como vehículos y la propiedad de inmueble, la Compañía registra los incrementos al costo y existe a la fecha, un anexo valorizado de los Activos Fijos.

c) Depreciación

Los activos sujetos a depreciación, se ha provisionado por el periodo 2015, según la tabla vigente y se aplica el método legal que está autorizado por el SRI.

Los porcentajes de depreciación aplicados son:

Muebles y Enseres	10%	en	10 años
Maquinaria y Equipo	10%	en	10 años
Equipo de Computación	33%	en	3 años
Equipo de oficina	10%	en	10 años
Vehículos	20%	en	5 años
Edificios	5%	en	20 años

d) Ingresos Acumulados

La entidad registra ingresos por venta de servicios de transporte, lo cual se registra en forma acumulada.

e) Costos y Gastos

La Compañía genera costos y gastos por costos de los servicios de transporte terrestre comercial, gastos de personal, gastos de mantenimientos, depreciación de los activos fijos y otros gastos de operación.

f) Otros ingresos

Todos los demás ingresos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, en forma específica corresponden a intereses generados por pólizas de inversiones colocadas en entidades del sistema financiero nacional.

g) Pagos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS

Los aportes, préstamos y fondos de reserva del personal de empleados están siendo provisionados y cancelados oportunamente al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

h) Impuestos

La Entidad ha cumplido con todos los impuestos generados en el ejercicio fiscal, habiendo percibido, pagado y presentado razonablemente: el Impuesto a la Renta, el Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente RF, entre otros.

i) Administración de riesgo:

Factores de riesgo financiero

Las actividades del giro del negocio que realiza la compañía a ciertos riesgos de servicios, como: riesgos de mercado, riesgos de crédito y riesgo de liquidez.

La administración de los riesgos se enfoca principalmente en lo impredecible de los mercados de servicios de transporte y la minimización de efectos adversos en el desempeño financiero de la empresa. La Gerencia de la compañía identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.

Riesgo de mercado

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos del efectivo. El riesgo de la tasa de interés para la Compañía se genera por su endeudamiento a corto y largo plazo. Un endeudamiento a tasas variables, expone a la compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo. Un endeudamiento a tasa fijas expone a la compañía al riesgo de tasas de interés sobre el valor razonable de sus pasivos. La compañía mantiene el

100% de su endeudamiento en instrumentos financieros que devengan tasas fijas.

Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se genera del efectivo y los equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, como también de la exposición al crédito de los clientes, que incluyen saldos de cuentas por cobrar y a las transacciones relacionadas. En lo referente a bancos e instituciones financieras solo trabajan con entidades cuyas calificaciones de riesgo independientes determinen niveles de solvencia que garanticen estabilidad, dinámica y respaldo a las inversiones de la compañía.

Las ventas se realizan a clientes a nivel nacional e internacional, a quienes se les concede créditos a un plazo máximo de 45 días.

Riesgo de liquidez

Los flujos del efectivo provenientes de las actividades comerciales son la principal fuente de ingresos de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo la compañía se direcciona en base a flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses.

Lavado de Activos y Financiamientos de delitos

La administración de la empresa en atención al Art. 1. Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, ha tenido cuidado de controlar y evitar cualquier vinculación con el lavado de activos o financiamiento de delitos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CAJA		
Caja	3.526,70	837,11
Caja Chica	300,00	300,00
BANCOS		
Banco Internacional Cta.cte	1.682,68	1.542,94
Banco Guayaquil Cta.cte	1.786,84	4.306,20
Banco Del Austro Cta. De Ahorros	62,08	656,65
TOTAL DISPONIBLE	7.358,30	7.642,90

El efectivo y equivalentes de efectivo guarda conformidad con los saldos presentados en el estado de situación financiera, las conciliaciones bancarias se presentan de forma razonable.

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CLIENTES INTERNOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Aldaz Fabián Marcelo	700,00	700,00
Arguello Berrones Danilo Fabián	100,00	100,00
G.A.D Baños Agua Santa	643,50	650,00
Gitewa	130,00	158,40
Macias Soriano Jhoni Esteban	-	340,00
Silva Juan Carlos	-	50,00
Tamayo Peralvo Plinio Efrain	-	250,00
Tercera Division De La Fuerza Terrestre Tarqui	-	1.475,55
Torres Cabrera Juan Pablo	-	450,00
Vega Teresa	-	132,39
Coac Riobamba Ltda	-	99,00
Fundacion Proteccion Y Descanso	-	750,00
Asociacion De Futbol No Aficionado De Chimborazo	654,80	50,00
Atlasopetrans Compañía De Transporte Turistico S.A.	138,60	-
Benavides Quintana Olger Marcelo	280,00	-
Centro Deportivo Olmedo	196,20	-
Dinusa S.A.	1,50	-
Drop Zone Travel Jm Viajes Cia Ltda	254,00	-
Federacion Ecuatoriana De Futbol- Fef	1.680,00	-
Instituto Nacional De Estadística Y Censos	29.106,00	-
Macias Soriano Johni Esteban	340,00	-
Silva Juan Carlos	50,00	-
Quito Motors S.A	-	336,60
Soluciones De Turismo S.A Sotursa	5.470,00	18.948,50
Trans Magic Cia. Ltda.	4,30	-
Unique Adventures	15,00	-
Vallejo Guillermo Javier	20,00	-
Refratechnik Mexico S.A De C.V.	-	227,70
Amanta Becera Gloria Isabel	102,00	102,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		
Provisión Para Cuentas Incobrables	(318,44)	(11,73)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	39.567,46	24.808,41

Son clientes que la compañía mantiene a nivel nacional y los saldos se presentan de forma razonable.

NOTA 5. ANTICIPOS SERVICIOS Y OTRO PAGOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de anticipos y otros pagos se presentan como sigue:

ANTICIPOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Anticipo Proveedores	411,80	3.050,12
Activos Prepagados	1.177,20	174,20
Anticipo Sueldos	-	167,00
Anticipo Conductores	7.752,09	3.125,19
TOTAL ANTICIPOS	9.341,09	6.516,51

Son anticipos realizados a las partes relacionadas como conductores necesarios para cubrir gastos necesarios en las actividades de negocio y se presentan de forma razonable.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 de impuestos anticipados se muestran así:

IMPUESTOS ANTICIPADOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (I.r)	14.172,18	8.561,43
Anticipo Impuesto A La Renta	32.319,06	32.414,04
Impuesto Retenido Ir 1%	-	-
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	46.491,24	40.975,47

Son anticipos de impuesto a la renta y crédito tributario a favor de la compañía que se concilian al finalizar el periodo económico

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de la propiedad planta y equipo determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2019	AÑO 2018
EDIFICIOS		
Edificios	55.000,00	55.000,00
MUEBLES Y ENSERES		
Muebles Y Enseres	3.203,39	2.755,39
EQUIPOS DE OFICINA		
Equipos De Oficina		
EQUIPO DE COMPUTO		
Equipo De Computo	3.884,82	3.884,82
MAQUINARIA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	480,65	480,65

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

VEHÍCULOS		
Vehículo 101	92.716,80	92.716,80
Vehículo 102	99.220,00	99.220,00
Vehículo 103	88.124,00	88.124,00
Vehículo 104	60.750,20	60.750,20
Vehículo 105	154.500,00	59.511,00
Vehículo 106	56.490,50	56.490,50
Vehículo 107	130.883,00	130.883,00
Vehículo 108	39.989,84	39.989,84
Vehículo 109	98.990,00	83.990,00
Vehículo 110	62.000,00	62.000,00
Vehículo 111	131.682,50	131.682,50
Vehículo 112	87.420,00	87.420,00
Vehículo 113	59.510,39	59.510,39
Vehículo 114	29.990,00	29.990,00
Vehículo 115	154.990,07	154.990,07
Vehículo 116	150.552,80	150.552,80
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.560.378,96	1.449.941,96
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DEP.ACM.EDIFICIOS		
DEP.ACM.Edificios	(7.930,18)	(5.456,87)
DEP.ACM.MUEBLES Y ENSERES		
Dep.acm.muebles Y Enseres	(1.552,56)	(1.321,25)
DEP.ACM.EQUIPO DE COMPUTO		
Dep.acm.equipo De Computo	(3.857,76)	(3.793,33)
DEP.ACM.MAQUI Y EQUIPO		
Dep.acm. Maquin y equipo	(357,30)	(315,65)
DEP.ACM.VEHÍCULOS		
Dep.acm.vh 101	(46.541,12)	(36.117,63)
Dep.acm.vh 102	(45.750,01)	(34.595,37)
Dep.acm.vh 103	(53.381,32)	(43.474,15)
Dep.acm.vh 104	(38.303,18)	(31.473,44)
Dep.acm.vh 105	(10.183,70)	(30.217,75)
Dep.acm.vh 106	(50.975,84)	(44.624,96)
Dep.acm Vh 107	(89.098,84)	(74.384,61)
Dep.acm Vh 108	(6.380,30)	(1.884,53)
Dep.acm Vh 109	(9.330,14)	-
Dep.acm Vh 110	(15.178,52)	(8.208,29)
Dep.acm.vh 111	(82.482,96)	(67.678,80)
Dep.acm.vh 112	(50.471,59)	(40.643,57)
Dep.acm.vh 113	(33.727,64)	(27.037,31)
Dep.acm.vh 114	(29.769,50)	(26.398,23)
Dep.acm Vh 115	(38.292,55)	(20.868,12)
Dep.acm Vh 116	(79.398,13)	(62.472,53)
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(692.963,14)	(560.966,39)

Los activos fijos pertenecen a la compañía y se registran al precio de costo. La compañía presenta la póliza 0175212 ramo Vehículos por una suma asegurada de \$140.000,00 vigente desde el 26 de abril 2019 hasta el 26 de abril del 2020 que se renueva constantemente, además presenta la póliza 0177430 ramo vehículos por una suma asegurada de \$16.000,00 vigente hasta el 10/04/2020; la póliza 0184697 ramo vehículos por una suma asegurada de \$30.000,00 vigencia hasta 06/11/2020 que se renueva de forma consecuyente, pólizas que la compañía mantiene con la empresa Hispana de Seguros. Dispone de un seguro de vehículo con la compañía Chubb Seguros Ecuador por la suma de \$35.990,86 vigente hasta 25 de junio del 2020. También presenta la póliza # 1033634 ramo Multirisgo por una suma asegurada de \$52.093,00 vigente hasta el 07-12-2020.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se muestran como sigue:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	AÑO 2019	AÑO 2018
INTERESES DIFERIDOS		
Intereses Diferidos	7.094,39	5.816,32
Programa contable	730,00	-
Activos por impuestos diferidos	246,89	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	8.071,28	5.816,32

El grupo de cuentas indicadas se presentan de forma razonable y se concilian al finalizar el ejercicio económico.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

PRESTAMO ACCIONISTAS	AÑO 2019	AÑO 2018
Accionista Edwin Bayardo Jami Vargas	101.269,74	117.316,30
Accionista Luis Eduardo Moscoso Montero	88.593,84	88.374,90
Accionista Eduardo Enrique Medina Haro	20.934,84	18.363,06
Accionista Geovanny Patricio Pilco Amanta	102.520,88	31.172,10
Accionista Flores Vásconez Víctor Geovanny	-	5.068,93
Accionista Hugo Vicente Pilco Medina	97.231,08	130.648,18
Accionista Galo Mills Zúñiga López	7.859,14	17.149,79
Accionista Plinio Efrain Tamayo Peralvo	43.967,11	75.962,83
Accionista Luis Salomón Jami Cisneros	70.973,43	86.755,32
Accionista Edgar Manuel Zambrano Serrano	-	-
Accionista Angel Alfredo Cisneros Haro	52.443,53	63.234,76

COMPAÑÍA BERRONES CARRILLO AUDITORES Y CONSULTORES "AUDIEXTERN" CÍA. LTDA.

Quito: Queseras del Medio E12-176 y Aime Bonplan. Calificación SCVS – RNAE-1327. SEPS-DINASEC-CA-2019-0010

Ambato: La Plata s/n y Zacatecas. Tel: 032 856 446 /032 452 154 Cel.: 099 903 9568 / 098 660 1819.

Accionista Ines Marcelina Balseca Oñate	47.568,50	30.273,62
Accionista CARLOS ORLANDO SUICA	99.927,84	116.959,20
Accionista LUIS PATRICIO JAMI VARGAS	33.262,05	35.984,51
Accionista JAVIER VINICIO NORIEGA ORTEGA	10.356,11	13.181,37
Accionista Edison Rafael Pilco Duchi	17.622,85	-
TOTAL	794.530,94	830.444,87
CUENTAS POR PAGAR VARIOS		
Cuentas Por Pagar Varias	2.272,46	2.191,60
Proveedores	34.559,21	9.135,28
SOBREGIROS BANCARIOS	2.388,41	15.196,90
TOTAL	39.220,08	26.523,78

Corresponde a obligaciones que la Compañía mantiene con los accionistas y proveedores bienes y servicios a corto y largo plazo.

Las cuentas prestamos accionistas al 31 de diciembre del 2019 se desglosa como sigue:

PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS	SALDO AL 31-12-2018	MOVIMIENTOS		SALDO AL 31-12-2019
		DEUDOR (-)	ACREEDOR (+)	
Accionista Edwin Bayardo Jami Vargas	117.316,30	21.460,40	5.413,84	101.269,74
Accionista Luis Eduardo Moscoso Montero	88.374,90	15.645,18	15.864,12	88.593,84
Accionista Eduardo Enrique Medina Haro	18.363,06	37.994,04	40.565,82	20.934,84
Accionista Geovanny Patricio Pilco Amanta	31.172,10	74.130,62	145.479,40	102.520,88
Accionista Flores Vásconez Víctor Geovanny	5.068,93	19.090,03	14.021,10	-
Accionista Hugo Vicente Pilco Medina	130.648,18	35.782,49	2.365,39	97.231,08
Accionista Galo Mills Zúñiga López	17.149,79	11.394,65	2.104,00	7.859,14
Accionista Plinio Efraim Tamayo Peralvo	75.962,83	34.242,72	2.247,00	43.967,11
Accionista Luis Salomón Jami Cisneros	86.755,32	16.310,84	528,95	70.973,43
Accionista Angel Alfredo Cisneros Haro	63.234,76	25.838,10	15.046,87	52.443,53
Accionista Ines Marcelina Balseca Oñate	30.273,62	8.975,95	26.270,83	47.568,50
Accionista Carlos Orlando Suica	116.959,20	18.618,67	1.587,31	99.927,84
Accionista Luis Patricio Jami Vargas	35.984,51	4.900,79	2.178,33	33.262,05
Accionista Javier Vinicio Noriega Ortega	13.181,37	10.976,46	8.151,20	10.356,11
Accionista Edison Rafael Pilco Duchi	-	6.986,16	24.609,01	17.622,85
TOTAL	830.444,87	342.347,10	306.433,17	794.530,94

Los saldos proveedores de bienes y servicios de la compañía se desglosan como sigue:

Descripción	Saldo al 31-12-2019
Benavides Quintana Olger Marcelo	64,00
Cepeda Cia. Ltda.	14.151,79
Chuto Paca Nelson Humberto	16,30
Compañía De Transporte Escolar Y De Personal Eterna	700,00
Diaz Arias Erika Lilibeth	250,01
Espinoza Pilataxi Sandra Lucia	400,00
Gavidia Flores Víctor Hugo	29,70
Hispana De Seguros S.a	1.418,25
Sanchez Alvarado Fausto Wilfrido	5.985,68
Seguros Oriente S.a.	407,98
Soluciones De Turismo S.a. Sotursa	9.900,00
Tierra Satan Mariela Veronica	805,50
Zamora Zamora Willian Gustavo	430,00
Total ...	34.559,21

NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas que conforman otras obligaciones corrientes registran saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 como sigue:

PROVISIONES SOCIALES	AÑO 2019	AÑO 2018
Participacion Trabajadores	377,67	329,73
Beneficios Sociales Por Pagar	2.815,37	1.810,26
Sueldos y salarios por pagar	7.861,97	-
IESS		
less Por Pagar	1.948,31	1.427,65
PRESTAMOS QUI.IESS POR PAGAR	189,28	118,61
IMPUESTOS POR PAGAR		
Impuestos Por Pagar	281,90	100,48
ANTICIPO CLIENTES		
ANTICIPO TOURS	26.107,84	8.754,01
TOTAL	39.582,34	12.540,74

Corresponde a otras obligaciones corrientes que la compañía mantiene con la administración tributaria, beneficios sociales entre otros que se liquidan de forma mensual y se presenta de forma razonable.

NOTA 11. PASIVO NO CORRIENTE

Los saldos de las cuentas que conforman el pasivo no corriente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019	AÑO 2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Teojama Vh 116	-	1.222,51
MAQUINARIA Y VEHICULOS MAVESA VH.115	8.927,86	20.184,77
MAQUINARIA Y VEHICULOS MAVESA VH.109	15.514,82	23.397,11
Teojama Vh 105	*) 29.579,43	-
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Banco Del Austro 113	4.046,72	10.392,17
Banco Del Austro Vh 108	15.587,98	21.505,60
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES		
Intereses Por Pagar	7.094,39	5.816,32
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilacion Patronal	4.806,61	4.806,61
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS		
Desahucio	4.000,02	4.000,02
TOTAL	89.557,83	91.325,11

La compañía para el periodo de 1 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019 no realiza el estudio del cálculo actuarial.

La compañía mantiene una obligación con la empresa Maquinarias y vehiculos SA originada el 15 -07-2017 por un monto de \$35.495,07 a un interés de 11,00%

anual obligación que vence el 15 de agosto 2020, además tiene otra obligación con la misma empresa Maquearías y Vehículos SA generada el 29 de agosto del 2019 por un monto de \$24.495,00 a una tasa de interés de 11,00% anual que vence el 30 de noviembre del 2021.

Son obligaciones con el Banco Guayaquil a un interés del 11,23% anual, obligación generada el 25-06-2018 por un monto inicial de \$19.989,84 que vence el 05-07-2022 y con el Banco del Austro generada el 15 de septiembre del 2017 por un monto inicial de \$40.209,31 a un interés del 11,23% anual que vence el 12 de julio de 2020.

*) Corresponde a la obligación contraída para la adquisición de un vehículo a Teojama Comercial SA con fecha 24 de abril del 2019 de un monto inicial de \$34.500,00 que vence el 24 de junio 2022.

NOTA 12. PATRIMONIO

Las subcuentas del patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

CAPITAL	AÑO 2019	AÑO 2018
Balseca Oñate Inés Marcelina	100,00	100,00
Cisneros Haro Ángel Alfredo	100,00	100,00
Flores Vásconez Víctor Geovanny	-	100,00
Jami Cisneros Luis Salomón	100,00	100,00
Jami Vargas Edwin Bayardo	100,00	100,00
Jami Vargas Luis Patricio	100,00	100,00
Medina Haro Eduardo Enrique	100,00	100,00
Moscoso Montero Luis Eduardo	100,00	100,00
Pilco Amanta Geovanny Patricio	100,00	100,00
Pilco Medina Hugo Vicente	100,00	100,00
Suica Vigme Carlos Orlando	100,00	100,00
Tamayo Peralvo Plinio Efrain	100,00	100,00
Zúñiga López Galo Mills	100,00	100,00
Noriega Ortega Javier Vinicio	100,00	100,00
Pilco Duchi Edison Rafael	100,00	-
RESERVAS		
RESERVA LEGAL	1.243,09	1.243,09
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidad De Ejercicios Anteriores	14.513,20	13.055,78
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
PERDIDAS (GANANCIAS) ACTUARIALES RECONOCIDAS	(3.255,61)	(3.255,61)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD O PERDIDA MENSUAL	(1.064,29)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2.517,61	1.457,42
TOTAL PATRIMONIO	15.354,00	13.900,68

Los saldos de la cuenta del patrimonio se presentan de forma razonable y se concilian al finalizar el periodo económico.

NOTA 13. INGRESOS

Los saldos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son los siguientes:

INGRESOS	AÑO 2019	AÑO 2018
INGRESO SERVICIO DE TRANSPORTE		
Ingreso Servicio De Transporte	566.824,28	427.768,41
Ingreso Servicios De Transporte Externos	-	130.588,20
Ingreso Servicios De Transporte Sercop	426.867,56	211.837,04
OTROS INGRESOS		
Otros Ingresos	208,99	5.790,83
Contribución Socio Entrante	2.000,00	2.000,00
Indemnización Seguros	<u>3.368,05</u>	<u>1.277,28</u>
TOTAL INGRESOS	<u>999.268,88</u>	<u>779.261,76</u>

Corresponde a ingresos por el servicio de transporte que la compañía mantiene con entidades privado y público a nivel nacional.

NOTA 14. GASTOS

Los saldos de los gastos determinados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, son como sigue:

GASTOS	AÑO 2019	AÑO 2018
DE PERSONAL		
SUELDOS Y SALARIOS	88.877,48	89.815,36
APORTE PATRONAL	11.001,94	13.373,81
FONDOS DE RESERVA	5.379,34	5.671,93
DECIMO TERCER SUELDO	6.987,49	6.918,82
DECIMO CUARTO SUELDO	3.865,84	3.484,58
HONORARIOS PROFESIONALES	3.921,81	2.100,00
LIQUIDACIÓN HABERES	1.111,31	197,06
VACACIONES	6.042,09	3.662,27
DE ADMINISTRACION		
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2.713,82	2.247,17
GASTO MANTENIMIENTO Y REPARACION OFICINA	373,52	1.014,65
GASTO DE GESTION	756,20	303,09
GASTO SERVICIO DE TRANSPORTE	263.753,66	186.690,83
IMPUESTO CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.953,67	6.488,83
GASTO OTARIALES Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	347,74	
GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN EQ.COMPUTO	29,00	544,69
GASTO MANTENIMIENTO MUEBLES DE OFICINA	-	49,85
GASTO PROVICIOS CUENTAS INCOBRABLES	59,82	295,49

DE OPERACION Y MANTENIMIENTO		
GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION VEHICULOS	21.201,62	20.765,46
GASTO COMBUSTIBLE	200.077,67	157.113,90
GASTO PEAJES	12.386,97	10.208,18
GASTO REPUESTO	94.117,84	66.371,02
GASTO SEGURO Y REASEGURO (PRIMAS Y CESIONES)	20.844,75	16.345,95
GASTO SUMINISTROS Y ACCESORIOS	876,72	660,32
REEMBOLSO DE GASTOS	11.905,81	5.372,82
DE DEPRECIACION		
GASTO DEP. EDIFICIOS	2.473,31	2.473,31
GASTO DEP. MUEBLES Y ENSERES	231,35	217,87
GASTO DEP. EQUIPO Y MAQUINARIA	41,65	41,65
GASTO DEP . EQUIPO DE COMPUTACION	64,43	1.138,69
GASTO DEP. VEHICULOS	161.603,36	147.495,19
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	484,83	2.433,22
GASTO INTERES VEHICULO	9.210,33	8.087,90
OTROS GASTOS		
GASTOS NO DEDUCIBLES	981,17	-
MISELANEOS	748,45	1.050,23
CONSUMO SUMINISTROS	739,37	648,84
GASTO UNIFORMES	6.689,51	-
GASTO PLAN DE CELULAR	1.182,38	1.318,77
ALQUILER CAMIONETA	26.516,80	-
GASTO REGISTRO MERCANTIL	-	536,99
GASTOS SERVICIOS PUBLICOS	658,88	675,11
PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	7.093,65	7.479,15
OTROS GASTOS	4.299,69	3.281,21
ANIVERSARIO COMPAÑIA	<u>12.146,00</u>	<u>489,33</u>
TOTAL GASTOS	<u>996.751,27</u>	<u>777.063,54</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>2.517,61</u>	<u>2.198,22</u>

La administración presenta los saldos de las cuentas de gastos que se controlan de forma acumulativa en los rubros indicados anteriormente.

NOTA 15. REFORMAS TRIBUTARIAS

El martes 31 de diciembre del 2019 según el Suplemento – Registro Oficial N° 111 se publicó la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA.

Las principales modificaciones y reformas que introdujo el cuerpo legal la citada ley se encuentran las siguientes:

Se sustituye el Art. 41 de la LRTI, por el siguiente *“Art. 41.- Pago del impuesto. - Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del impuesto a la renta en los plazos y en la forma que establezca el reglamento. El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria, y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal. El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del impuesto a la renta. Las condiciones y requisitos para el pago del anticipo voluntario se establecerán en el reglamento.”*

Se incluye el RÉGIMEN IMPOSITIVO PARA MICROEMPRESAS *“Art. 97.16.- Régimen para microempresas. - Se establece un régimen impositivo, aplicable a los impuestos a la renta, al valor agregado y a los consumos especiales, para microempresas, incluidos emprendedores que cumplan con la condición de microempresas, y de acuerdo a las disposiciones contenidas en esta ley”*.

Los contribuyentes que pertenecerán al régimen indicado en el párrafo anterior se sujetarán de acuerdo a lo establecido en Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y el Reglamento correspondiente, a excepción de los que se encuentren sujetos al régimen impositivo simplificado.

Art. 97.22.- Tarifa del impuesto a la renta. - Los contribuyentes determinarán el impuesto a la renta aplicando la tarifa del dos por ciento (2%) sobre los ingresos brutos del respectivo ejercicio fiscal exclusivamente respecto de aquellos ingresos provenientes de la actividad empresarial. Los ingresos percibidos por las microempresas por fuentes distintas a la actividad empresarial se sujetarán al régimen general del impuesto a la renta y será de aplicación obligatoria para las microempresas.

“Artículo 56.- Las sociedades que realicen actividades económicas, y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (USD\$1.000.000,00) en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, sobre dichos ingresos” de acuerdo a la tabla establecida en la citada ley.

Las sociedades cancelaran la contribución mencionada en base al total de los ingresos gravados de contenidos la declaración del impuesto a la renta del ejercicio correspondiente al año 2018, inclusive los ingresos que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único. La contribución no se podrá utilizar como crédito tributario o gasto deducible durante los años 2020,2021, 2022, a demás en ningún caso la contribución podrá ser

superior al veinte y cinco por ciento del impuesto a la renta causado del ejercicio fiscal 2018.

El 06 de mayo del 2020 mediante RESOLUCIÓN Nro. NAC-DGERCGC20-00000032 NAC-DGERCGC20-00000032. Por única vez, ampliense los plazos de la presentación de los siguientes anexos, considerando el noveno dígito del RUC del sujeto pasivo de acuerdo con las condiciones y plazos señalados a continuación:

- El Anexo de Dividendos (Anexo ADI) correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de junio de 2020.
- El Anexo de Cuentas Financieras de No Residentes (Anexo CRS) se deberá presentar en el mes de julio de 2020.
- El Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de octubre de 2020.
- El Informe de Cumplimiento Tributario-ICT correspondiente al ejercicio fiscal 2019, se deberá presentar en el mes de noviembre de 2020.

NOTA 16. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 11 de marzo de 2020 según el Acuerdo N° 00126-2020 emitido por parte del Ministerio de Salud Pública del Ecuador declaró estado de emergencia sanitaria por sesenta (60) días, como consecuencia del impredecible efecto causado por el virus SARS-COV2 o COVID-19, situación por la que se produce un confinamiento masivo con la finalidad de reducir un contagio masivo de la población. Posteriormente la Organización Mundial de la Salud declara pandemia a nivel mundial, los efectos generados por las decisiones tomadas por el Gobierno nacional han ocasionado una paralización económica en los diferentes sectores económicos que hasta la fecha de este informe limita ser estimados con relación al futuro y aun mas en este sector que depende de las políticas de gobierno y de otros factores como el precio del petróleo que afecta de una forma directa.

NOTA 17. LOS ESTADOS DE LOS FLUJOS DEL EFECTIVO Y CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.

Los estados financieros llamados de Cambios en el Patrimonio y Flujos del efectivo, guardan conformidad con los saldos contables del año 2019.
