

TNTRAVELGROUP ECUADOR S A

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018
Con Informe Contable

TNTRAVELGROUP ECUADOR S A

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 Con Informe Contable

Estados financieros	
Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros.....	6

Abreviaturas:

IASB	Junta de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
IVA	Impuesto al valor agregado
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYME	Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
US\$	U.S. dólares

TNTRAVELGROUP ECUADOR S A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	Notas	Año terminado	
		31/12/2018	31/12/2017
(en U.S. dólares)			
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	3	(11.242)	(6.784)
Cuentas por cobrar comerciales	4	10.600	46.313
Otras cuentas por cobrar	5	12.199	
Activos por impuestos corrientes	7	2.694	1.064
Total, activos corrientes		14.251	40593
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	6		
Total, activos no corrientes			
TOTAL		14251	40593
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	8	49.204	25.482
Otras cuentas por pagar	9		
Pasivos por impuestos corrientes	7		
Obligaciones acumuladas	10		
Total pasivos corrientes		49.204	25.482
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Ingresos Diferidos	11		10.779
Total, activos no corrientes			10.779
Total pasivos		49.204	36.261
PATRIMONIO:			
Capital social	12	4.000	4.000
Resultados acumulados		(20.264)	
Utilidad del ejercicio			333
		(18.689)	
Total patrimonio		(34.953)	4.333
TOTAL		14251	40593

Ver notas a los estados financieros

Gerente General (e)

Contador General

TNTRAVELGROUP ECUADOR S A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u> (en U.S. dólares)
Ingresos	13	675.205	1.241.463
Total Ingresos Ordinarios		675.205	1.241.463
Gastos de administración:	14		
Costos de Venta y Producción		598.731	
Sueldos		39.787	60.490
Beneficios sociales		9.714	18.036
Obligación por Beneficios Definidos			647
Gastos de Gestión		1.641	25.503
Mantenimiento y Reparaciones		66	655
Honorarios Profesionales		16.538	8.251
Promoción y Publicidad		140	1.512
Servicios Básicos		2.004	344
Suministros		610	1.949
Gastos de Viaje		310	636
Otros Gastos		8.012	1.104.038
Impuestos, contribuciones y otros		11.232	15.272
Gastos Financieros		5.158	3.736
Total Gastos		693.943	1.241.070
		(18.738)	392
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
15% Participación trabajadores			59
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA			333
Menos gasto por impuesto a la renta	7.2		83
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	7.4		250

Ver notas a los estados financieros

Gerente General (e)

Contador General

TNTRAVELGROUP ECUADOR S A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
	(en U.S. dólares)	
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.881	(7.771)
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(38.662)</u>	<u>12.138</u>
Cobros procedentes de ventas de servicios	618.358	901.324
Otros cobros por actividades de operación	-	0
Pagos a proveedores por el suministro de servicios	(637.208)	(737.098)
Impuestos a las ganancias	(10.994)	(5.294)
Pagos por cuenta de los empleados	(8.818)	(28.853)
Otras Entradas y Salidas		(117.941)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(7.051)</u>	<u>(48.763)</u>
Otros para pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	-	0
Cobros procedentes de contratos a futuro y operaciones financieras	-	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7.051)	(48.763)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	0
Aporte de efectivo por aumento de capital	-	0
Pagos de financiamiento	(21.965)	0
Financiamiento por préstamos a largo plazo	72.558	0
EFFECTOS DE VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.881	(7.771)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	394	8.165
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>5.275</u>	<u>394</u>

Gerente General

Contador General

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en U.S. Dólares de E.U.A.

1. INFORMACION GENERAL

TNTRAVELGROUP ECUADOR S A, es una Compañía Anónima, legalmente constituida y domiciliada en la ciudad de Quito, bajo control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías. Su objeto social está orientado al asesoramiento y la prestación de los servicios relacionados con otras actividades de contabilidad, teneduría de libros y auditoría, consultoría fiscal.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

2.4 Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en efectivo en cuentas corrientes.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

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

2.6.2 Impuesto diferido - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

Se debe reconocer un pasivo diferido por diferencias temporarias imponibles relacionadas con inversiones en subsidiarias y asociadas, y participaciones en negocios conjuntos, a excepción de aquellos en los que la Compañía es capaz de controlar el reverso de la diferencia temporaria y cuando exista la posibilidad de que ésta no pueda revertirse en un futuro cercano.

Los activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias deducibles asociadas con dichas inversiones y participaciones son únicamente reconocidos, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de una utilidad gravable (tributaria) futura contra las que cargar esas diferencias temporarias y cuando exista la posibilidad de que éstas puedan revertirse en un futuro cercano.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 *Impuestos corrientes y diferidos* - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

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

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

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

2.8.1 Prestación de servicios - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio.

2.9 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

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

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

2.11 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.11.1 Método de la tasa de interés efectiva - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la tasa de interés efectiva para los instrumentos de deuda.

2.11.2 Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados

Los activos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados cuando el activo financiero es mantenido para negociar o designado como al valor razonable con cambios en los resultados.

Un activo financiero es mantenido para negociar si:

- Ha sido adquirido principalmente para propósitos de su venta a corto plazo; o
- Al momento del reconocimiento inicial forma parte de un portafolio de instrumentos financieros manejados por el Grupo y se tiene evidencia de un patrón actual reciente de beneficios a corto plazo; o
- Es un derivado que no ha sido designado y efectivo como instrumento de cobertura o garantía financiera.
- Los activos financieros distintos a los activos financieros mantenidos para negociar pueden ser designados al valor razonable con cambios en los resultados al momento del reconocimiento inicial si:
- Dicha designación elimina o reduce significativamente una inconsistencia de medición o reconocimiento que pudiera surgir; o
- El activo financiero forma parte de un grupo de activos o pasivos financieros o ambos, el cual es manejado y su rendimiento es evaluado sobre la base del valor razonable, de conformidad con el manejo de riesgo documentado del Grupo o su estrategia de inversión, y la información sobre el grupo es proporcionada internamente sobre dicha base; o
- Forma parte de un contrato que contiene uno o más instrumentos implícitos, y la NIC 39 permite que todo el contrato combinado sea designado al valor razonable con cambios en los resultados.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados se registran al valor razonable, reconociendo cualquier ganancia o pérdida surgida de las nuevas mediciones en el estado del resultado del período. La ganancia o pérdida neta reconocida en el resultado del período incorpora cualquier interés o dividendo generado sobre el activo financiero y se incluye en la partida de 'otras ganancias y pérdidas.

2.11.3 Cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar (incluyendo las cuentas por cobrar comerciales,

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

saldos bancarios y efectivo) son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.12 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como otros pasivos financieros.

2.12.1 Otros pasivos financieros - Los otros pasivos financieros que incluyen las cuentas por pagar comerciales se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

2.12.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.13 Modificaciones de 2015 a los fundamentos de las conclusiones de la NIIF para las PYMES, aún no implementadas - En mayo de 2015, el IASB emitió modificaciones a la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES). Un resumen de estas modificaciones es como sigue:

Las modificaciones a las NIIF para las PYMES como consecuencia de la revisión integral inicial

El IASB realizó 56 cambios en la NIIF para las PYMES durante la revisión integral inicial. Estos son de los tipos siguientes:

- (a) Tres cambios significativos
- (b) Doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de NIIF nuevas y revisadas.
- (c) Siete exenciones nuevas de los requerimientos de la NIIF para las PYMES que se permiten solo en casos especiales.
- (d) Otros seis cambios en los requerimientos de reconocimiento y medición.

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

- (e) Seis cambios más en los requerimientos de representación y medición.
- (f) Aclaraciones menores o guías de aclaración que no se espera que cambien la práctica actual.

Cambios significativos en la NIIF para las PYMES

El IASB realizó tres cambios significativos durante la revisión integral inicial:

- (a) Incorporación de una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo.
- (b) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición para impuestos diferidos con la NIC 12.
- (c) Alineación de los requerimientos principales de reconocimiento y medición de activos y explotación y evaluación con la NIIF 6.

Otros cambios en la NIIF para las PYMES

NIIF nuevas y revisadas

El IASB realizó doce cambios/aclaraciones relativamente menores sobre la base de las NIIF nuevas y revisadas durante revisión integral inicial.

Exenciones nuevas

El IASB añadió siete exenciones nuevas durante la revisión integral inicial que se permitan en casos especiales:

- (a) Cuatro exenciones por el esfuerzo o costo desproporcionado.
- (b) Dos exenciones para transacciones de control comunes.

La exención en el párrafo 70 de la NIC 16 de que una entidad puede usar el costo de la pieza de repuesto como un indicador de cuál fue el costo de la pieza repuesta en el momento en que se adquirió o construyó, si no fuera practicable determinar el importe en libros de los últimos. Esta exención se añadió en respuesta a las preocupaciones planteadas en el PN de 2013 de que las NIIF para las PYMES no debe ser más onerosa que las NIIF completas.

La administración de la Compañía considera que los referidos cambios no tienen impacto en los estados financieros, pues gran parte de ellos no son aplicables a las operaciones de la Compañía.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Los bancos se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Los bancos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

	31/12/2018	31/12/2017
Caja Chica	100,00	
Produbanco	(4.959,49)	(6.784,05)
Total:	(4.859,49)	(6.784,05)

(1) Corresponde a cheques emitidos y no pagados, por eso el saldo está negativo.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de cuentas por cobrar es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2017
Cuentas por cobrar comerciales	9.040,42	45.763,92
Total:	9.040,42	45.763,92

(1) Corresponde a valores por cobrar por servicios prestados.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de Otras cuentas por cobrar es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Otras cuentas por cobrar	1.359,75	548,90
Total:	1.359,75	548,90

(1) La Compañía mantiene otras cuentas por cobrar a terceros.

	31/12/2018	31/12/2017
Anticipo a Proveedores (*)	12.198,93	-
Funcionarios y/o Empleados	200	-
Total:	12.398,93	-

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el 2018 no se hicieron adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo:

7. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de impuestos se desglosa como sigue:

7.1 Activos y pasivos del año corriente

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Activos por Impuestos Corrientes</u>		
Retenciones IVA	33,13	-
Retenciones en la fuente	2.661,17	667,89
Total	2.694,30	667,89
<u>Pasivos por Impuestos Corrientes</u>		
I.V.A. en Ventas	80,74	683,10
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	29,80	-
Impuesto a la renta por Pagar	185,38	115,00
Total	295,92	798,10

7.2 Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad según estados financieros antes de Impuesto a la Renta		
Utilidad (pérdida) Tributaria		
Impuesto a la renta causado 22%		
Anticipo causado		
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados		

7.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

	31/12/2017	31/12/2016
Saldos al comienzo del año		
Provisión del año		
Pagos efectuados		
Saldos al fin del año		

7.4 Impuesto a la renta reconocido en el resultado - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta es como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Utilidad según estados financieros antes de Impuesto a la Renta		332,66
Impuesto a la Renta causado		83,17

8. CUENTAS POR PAGAR CON COMPAÑÍAS NO RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2017 con Compañías no relacionadas.

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

	31/12/2018	31/12/2017
1 Cuentas por pagar comerciales	<u>27.485,12</u>	<u>18.613,33</u>
Total:	27.485,12	18.613,33

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31/12/2018	31/12/2017
Otras cuentas por pagar	<u>-----</u>	<u>628,48</u>
Total:		628,48

10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

El siguiente es un resumen de las obligaciones durante los años 2018 y 2017 con los trabajadores.

	31/12/2017	31/12/2016
Obligaciones acumuladas (1)	<u>2.579,60</u>	<u>6.239,93</u>
Total:	2.579,60	6.239,93

(1) La Compañía mantiene las siguientes obligaciones acumuladas: con el IESS \$624,26; con los trabajadores: décimo tercera remuneración \$114,42, décimo cuarta remuneración \$321,70, vacaciones \$202,42 y fondos de reserva \$91,63.

PASIVO NO CORRIENTE

11. Otros Pasivos No Corrientes Relacionados

	31/12/2018	31/12/2017
Cuentas por Pagar No Corrientes Relacionados	<u>29.447,51</u>	<u>10.778,75</u>
	29.447,51	10.778,75

(1) La Compañía mantiene las siguientes obligaciones con la Sra. María José Andrade y María Isabel Cabrera.

12. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía asciende a US \$4.000 y se encuentra compuesto por el capital

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

social, utilidades acumuladas y resultados del ejercicio.

- 12.1. Capital** - El capital social autorizado está constituido por 5.000 participaciones de U.S. \$ 1,00 cada una, a valor nominal.

Nombre de socio	Número de participaciones	Participaciones en US\$	Participación %
Capital Suscrito	4.000	4.000	100%
Total	4.000	4.000	100%

- 12.2. Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- 12.3. Utilidades acumuladas** - Valores de utilidades por entregar a los socios de los años anteriores al 2017.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Utilidades retenidas - distribuibles	-----	0
Total		<u>0</u>

- 12.4. Resultado del ejercicio** - Corresponde a la utilidad obtenida durante el ejercicio económico del año 2016 y 2017.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Resultado del ejercicio	-----	332.66
Total		<u>332.66</u>

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Por los años 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias se detallan como sigue:

		<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
<u>Ingresos de actividades ordinarias</u>			
Ingresos netos provenientes de prestación de servicios	(1)	675.253,80	1.241.462,77
Total		<u>675.253,80</u>	<u>1.241.462,77</u>

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

(1) **Venta de Servicios** - La Compañía ha reconocido como ingresos operacionales las ventas de servicios prestados de servicios.

14. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Por los años 2018 y 2017, el detalle de gastos de administración y ventas es como sigue:

Gastos de administración:	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos Unificados	23.625,00	60.490,10
Aportes Patronales al IESS	2.870,42	8.991,12
Fondos de Reserva	1.082,90	
Beneficios Sociales		6.691,97
Honorarios Profesionales	5.449,00	8.251,47
Servicios Contratados	6.268,76	
Comisiones	1.858,55	
Publicidad y Promoción	40,00	1.512,43
Gastos de Gestión	26,43	25.503,06
Internet	67,00	343,82
Suministros, Materiales y Repuestos Costos	546,92	1.949,24
Comisiones	70,20	3.735,86
Otros Gastos Financieros	5.087,76	
Impuesto a la Salida de Divisas	9.910,85	
Gastos No Deducibles	464,74	
Retenciones Asumidas	68,37	
Gastos por Cancelación de Propinas	672,81	
IVA Gasto	4,25	
	<hr/>	<hr/>
	58.113,96	111.469,07
Gastos de Ventas		
Sueldos Unificados	16.161,62	
Gratificaciones	731,68	
Aportes Patronales	1.783,81	
Fondos de Reserva	601,50	
Décimo Tercer Sueldo	1.223,46	
Décimo Cuarto Sueldo	808,81	
Vacaciones	611,69	
Honorarios Profesionales	1.040,00	
Servicios Contratados	3.780,18	
Mantenimiento de Equipos	66,00	655,44
Comisiones	4.947,92	
Publicidad y Promociones	100,35	
Movilización y Transporte	108,49	317,08
Gastos de Gestión	1.614,64	
Viajes	201,10	318,68
Teléfonos Convencionales	1.936,59	

AUDICARBASAN S.A.

Notas explicativas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2017
Expresadas en Dólares estadounidenses

Contribuciones Super de Compañías	28,82	15.272,48
IVA Gasto	313,88	
Gastos de Oficina	31,70	
Miscelaneos	31,00	
	<u>36.123,24</u>	<u>16.563,68</u>
Costos		
Boletos Internacionales	111.012,71	
Paquete Turístico	456.856,64	1.104.038,66
Seguro de Viaje	1.439,25	
Comisión Boletos	50,00	
Comisión Paquetes	29.372,39	
Impuesto Salida de Divisas	974,50	
	<u>599.705,49</u>	<u>1.104.038,66</u>
Total Costos y Gastos	<u>693.942,69</u>	<u>1.241.071,41</u>

Katherine Loaiza

Ing. Katherine Loaiza
Contador General
Reg. No. 177282
