

**CHRISTLAND SERVICE AND TOURING S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2018 y 2019**

**Expresado en dólares de los Estados Unidos de América**

**1.- INFORMACION GENERAL**

Christland Service and Touring S.A. (en adelante “la compañía”) se constituyó en Ecuador el Cantón Rumiñahui el 12 de marzo del 2002 su actividad principal es servicio de pasajeros transporte turístico a nivel nacional e internacional. s y autorizados por la Gerencia y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas, a criterio de la gerencia estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Actualidad del Ecuador y a Nivel Mundial

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró una emergencia sanitaria internacional debido al brote de coronavirus. Desde el 11 de marzo de 2020, la OMS ha caracterizado la propagación del coronavirus como una pandemia y el virus vive hoy su máximo desarrollo en Europa y Estados Unidos y continuara su desarrollo en América Latina.

El efecto de la pandemia del coronavirus ha desencadenado una serie de efectos macroeconómicos negativos, la caída del precio internacional del petróleo, una posible recesión global y bloqueo internacional de fronteras, entre otros. El gobierno del Ecuador ha planteado a la fecha, ciertas medidas paliativas que permitirán atender de manera preliminar las necesidades de los ciudadanos y las empresas y enfocada en el campo de la salud.

En Ecuador se prevé un impacto adverso en la economía, que deberá ser atendido por el gobierno ecuatoriano mediante medidas debidamente estructuradas que ayuden a hacerle frente a esta Pandemia y que permitan paliar el impacto económico, evitando que el déficit fiscal se incremente sustancialmente, otorgar medidas de incentivo y de ayuda a los empresarios que les permita mantener sus operaciones dentro de este nuevo contexto económico. Por otro lado, el Gobierno debe generar recursos emergentes y prioritarios que permitan encarar el problema de salud que afecta al país.

La situación descrita puede comprometer de manera importante a las empresas en sus planes de crecimiento y para ciertos sectores económicos dependiendo, de su actividad, podría afectar la continuidad de los negocios como empresa en marcha, las medidas preliminares tomadas por la administración de la empresa se centran en el constante monitoreo del flujo de caja, optimizar los recursos controlando el gasto y estableciendo un programa de operación sin generación de ingresos sustentándose en el apoyo de sus accionistas. En general se encuentra definiendo sus planes de operación y expectativas de rentabilidad en el mediano plazo en este nuevo escenario. Tales efectos se verán reflejados en los estados financieros correspondientes al año 2020.

**2.- BASES DE PRESENTACION**

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas financieras son de responsabilidad de la gerencia de la compañía y has sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIFS”), emitidas por la International Accounting Standards Boards (en adelante “IASB”) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reserva de referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio vigentes al 31 de Diciembre del 2019.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<b>Norma</b>		<b>Tema</b>
<b>Aplicación obligatoria</b>		<b>para</b>
<b>ejercicios</b>		
<b>iniciados a partir de:</b>		
Marco Conceptual enero del 2020	Marco conceptual para la información financiera	1 de
NIC 1 y NIC 8 de enero del 2020	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlos con otras modificaciones.	1
NIIF 3 enero del 2020	Enmienda. Definición de un negocio.	1 de
NIIF9, NIIF 7 y NIC 39  enero del 2020	Enmienda. Proporcionar tranquilidad de los efectos potenciales de la incertidumbre causada por la reforma a los Índices de referencia de tasas de interés interbancaria ofrecida (IBOR)	1 de
NIIF 17 enero del 2021	Publicación de la norma: "Contratos de seguros" que reemplazará a la NIIF 4.	1 de

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán impacto en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues en gran parte no son aplicables a las operaciones de la Compañía.

#### **Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto las obligaciones por beneficios a los empleados, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en dólares americanos de los Estados Unidos de América siendo esta la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la compañía (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados

financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía. Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

### **Negocio en marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

### **3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

#### **a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo a un plazo inferior a 90 días. Estas cuentas no están sujetas a riesgos significativos de cambio de su valor.

#### **b) Instrumentos Financieros**

##### **Activos Financieros - Cuentas por Cobrar Clientes y Otros Activos**

Las cuentas por cobrar – Clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados. Son reconocidos inicialmente por su valor en libros y se calcula deterioro del valor. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar – Clientes se reconoce en función al análisis de recuperación de cuentas por cobrar.

El importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificado se mide del valor en libros del activo transcurrido los 90 días el 1%.

##### **Pasivos Financieros – Cuentas por pagar – Comerciales y otras cuentas por pagar**

Representa pasivos financieros que se reconoce inicialmente a su valor en libros.

##### **Clasificación de partidas corrientes y no corrientes**

Los instrumentos financieros se clasifican en corrientes y no corrientes en base a la evaluación de los flujos de efectivo convenidos subyacentes. Cuando se prevé que los vencimientos son mayores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, se clasifica como activo no corriente.

##### **Valores Razonable de los Instrumentos financieros**

La compañía mide inicialmente siempre sus instrumentos financieros a valor en libros en cada fecha de estado de situación financiera.

#### **c) Propiedad, Planta y Equipo**

Los vehículos, muebles y enceres, equipo de computación y software se contabilizan por su coste histórico menos la depreciación acumulada.

Los Vehículos se reconocen la depreciación durante el año del 20% considerando el 20% de valor residual de cada vehículo con una vida útil de 5 años. El coste histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición del vehículo.

El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal, la diferencia entre el coste de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- Vehículos 5 años
- Equipo de Computo 3 años
- Muebles y Enceres 10 años

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de “Otras (pérdidas)/ganancias – netas.

**d) Deterioro de Cuentas Incobrables**

El importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificado se mide del valor en libros del activo transcurrido los 90 días el 1%.

**e) Impuestos**

El gasto por impuesto a la Renta representa el impuesto por pagar corriente.

**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 son gravables o deducibles.

**f) Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su “costo amortizado”. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del “tipo de interés efectivo”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a Pasivos Financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta “Costos financieros”.

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el Estado de Situación Financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso CHRISTLAND SERVICE AND TOURING S.A., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que CHRISTLAND SERVICE AND TOURING S.A., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros. (Véase Nota 8)

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores.

Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

**g) Beneficios a empleados**

**Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.** - son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerá como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios sociales a corto plazo que se han de pagar por los servicios.

**Participación en las utilidades.** - las compañías reconocen en sus estados financieros un pasivo y un gasto por este concepto. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

**Jubilación patronal y bonificaciones por desahucio.** - el costo de los beneficios (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente y será registrado una vez el trabajador cumplan diez años o más prestando sus servicios en forma continuada e interrumpida. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocerán durante el ejercicio económico en los resultados del año.

De acuerdo con las disposiciones del:

- **Art. 216. del Código de Trabajo** Los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.
- **Art. 185 del Código de Trabajo**, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o trabajador, la compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

#### **h) Reconocimiento del Ingreso**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de servicios de transporte turístico, así como los no operacionales son reconocidos cuando la compañía vende los vehículos que son activos relacionados con la fuente generadora del ingreso, los costos incurridos y por incurrir en relación a la transacción son medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos con la transacción.

#### **i) Costos y Gastos**

Se registrarán a medida que son incurridos independientemente a la fecha en que se efectúe el pago.

### **4.- JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, en el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la gerencia, estuvieron basados en la mejor utilización de las informaciones disponibles al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan los principales juicios contables que la gerencia, ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**Deterioro de Activos.** - a la fecha de cierre de cada periodo o en aquellas fechas que se considera necesario, la gerencia analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieran sufrido pérdida por deterioro. En caso que exista algún indicio se realiza estimación del importe recuperable del activo. Si el importe recuperable es inferior al valor neto en libros del activo o unidad generadora de efectivo, se constituye la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a los resultados del año. La compañía no ha identificado indicios de pérdida por deterioro en sus activos.

## 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 el saldo de efectivo en caja y bancos es:

CUENTA	Al 31 de Diciembre de 2018	Al 31 de Diciembre de 2019
CAJA	\$100	\$100
BANCOS	\$ 9.032	\$ 17.385
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.132</b>	<b>\$ 17.485</b>

## 6.- ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

### 6.1.- DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las cuentas por cobrar comerciales corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CLIENTES	2018	2019
Abercrombie & Kent Ecuador S.A	\$477	\$3.132
Acurio Montenegro Edwin Trajano	\$83	\$0
Aerocar Travel S.A.	\$10	\$0
Agencia De Viajes South American Travel Experiences "Southametravel S.A."	\$891	\$465
Alvarez Salguero Patricio Xavier	\$240	\$405
Alvarez Suarez Christian Joffre	\$100	\$0
Andes Petroleum Ecuador Ltd.	\$811	\$0
Banco Mundial (106)	\$0	\$1.445
Barreiro Collaguazo Diego Rolando	\$100	\$0
Barrionuevo Barrionuevo Quimen Tiobaldo	\$34	\$0
Blabla Mensaje Y Codigo Cia. Ltda.	\$1	\$2.067
CHANG APRAEZ ANGELA MERCEDES (20)	\$0	-\$1
Confiteca C.A. (35)	\$0	\$1.089
Comuna Kichwa Sani Isla	\$4	\$0
Construcciones Y Prestaciones Petroleras S.A. Cpp	\$4.340	\$1.046
Construtora Norberto Odebrecht S.A.	\$454	\$0
Consumidor Final	\$57	\$0
Contactour S.A. E.M.A.	\$9	\$0
Cooperativa De Ahorro Y Credito Ambato Ltda	\$10	\$0
Dr. Edgar Espinel	\$50	\$0
Ecoadventure S.A.	\$475	\$485
Ecuador Travelemotions S. A.	\$10	\$0
Ecuador Quest Cia. Ltda. (2)	\$0	\$178
Ecuadorsustainabletravel Est Sa	\$4.772	\$2.490

Etica Empresa Turistica Internacional C.A.	\$3.398	\$1.488
Fastourvipsa S.A.	\$386	\$23
Federacion Ecuatoriana De Futbol F.E.F.	\$130	\$0
Flowervillage Cia. Ltda	\$186	\$0
Fundacion Para El Desarrollo Y Formacion Academica Fundefa	\$2	\$0
G Adventures Inc	\$25.503	\$51.280
Granada Peralta Maria Carmelina	\$130	\$0
Gtc Galapinc Cia. Ltda.	\$4	\$0
Guaman Coronel Jorge	\$150	\$0
Guayaquileño Express Tours S.A	\$57	\$0
Grunenthal Ecuatoriana C.Ltda (2)	\$0	\$50
Hoteles Decameron Ecuador S.A.	\$35.898	\$13.118
Islas Galapagos Turismo Y Vapores Ca	\$119	\$0
Itsa Tours Cia Ltda	\$22	\$0
Laboratorios Siegfried S.A.	\$1.671	\$793
Latina Real Tours Ecuador Cía. Ltda.	\$1	\$0
Latinroots Travel Company S.A.	\$3.525	\$547
Latitud 0 Viajes Creativos Creatur S.A. (32)	\$0	\$232
Loza Carolina (1)	\$0	\$25
Lucero Lopez Carlos Ramiro	\$50	\$0
Luis Tipan Travel	\$15	\$0
Moreno Mena Olmedo Eduardo	\$50	\$0
MESIAS TIPANLUISA JORGE LEONARDO (1)	\$0	\$1.010
Nolimit C.A.	\$139	\$0
Ocaña Cayambe Jairo Bladimir	\$50	\$0
Oña Angulo Myriam Elizabeth	\$4.131	\$531
Oña Angulo Ruben Dario	\$227	\$0
Pakchatours S.A.	\$594	\$0
Palmar Voyages	\$24	\$0
Petrobell S.A. Grantmining S.A.	\$201	\$0
Poaquisa Toapanta Pamela Alexandra	\$20	\$0
Proaño Pozo Jose Xavier	\$100	\$0
Panamericana Vial S.A. Panavial (35)	\$0	\$2.989
PEREZ CEPEDA ANGEL RODRIGO (2)	\$0	\$3.350
QUIMBAYA TOURS CIA. LTDA. (4)	\$0	\$1.940
Rogeliopaula Tours S.A. (2)	\$0	\$248
Produccion De Eventos 911	\$12	\$0
Rene Rent Tour Ren-Tour Cia. Ltda	\$485	\$0
Siyuan China Cia. Ltda (6)	\$0	\$1.530
Sangucho Ochoa Francisco	\$100	\$0
Umaquina Yanacallo Cristian Elias (1)	\$0	\$1.095

VANSERVICE INTERNACIONAL CIA. LTDA. (3)	\$0	\$114
VENTURA TRAVEL GMBH (4)	\$0	\$792
VIAJES UNIGALAPAGOS S.A. (16)	\$0	\$0
Servicios Turisticos Galextur Cia. Ltda.	\$1.967	\$0
Sepronac Seguridad Y Proteccion Nacional Cia. Ltda.	\$1.584	\$1.584
Sinopec International Petroleum Service Ecuador S.A.	\$700	\$0
Tello Paez Edwin Patricio	\$100	\$0
Trans Magic Cia. Ltda.	\$9	\$0
Trans Rabbit S.A.	\$18	\$1.218
Treasuretours Cia. Ltda.	\$148	\$148
World Wildlife Fund Inc.	\$350	\$0
Xptours S.A.	\$2.610	\$851
<b>Total Cuentas por Cobrar-Clientes</b>	<b>\$ 97.796</b>	<b>\$97.757</b>
Cuentas Incobrables	\$ 9.265	\$ 2.265
Cuentas por Cobrar ACCIONISTAS	\$ 410	\$ 0,00
<b>Totales</b>	<b>\$ 107.471</b>	<b>\$ 100.022</b>

## 6.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, sin perjuicio de lo revelado anteriormente corresponden las Otras Cuentas por Cobrar de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Cuentas por Cobrar ACCIONISTAS	\$ 410	\$ 0,00

## 6.3. CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Cuentas Incobrables corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Cuentas Incobrables	\$ 9264,70	\$ 2264,70
(-) Deterioro Cuentas Incobrables	\$ (185,30)	\$ (185,30)
<b>Totales</b>	<b>\$ 9.079,40</b>	<b>\$ 2079,40</b>

## 6.4.- GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Anticipo Proveedores corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019

Anticipo Cuentas Cobrar Goaround	\$539,24	\$0,00
Anticipo Empleados	\$ 232,80	\$ 254,13
Anticipo Proveedores	\$ 1.029,75	\$0,00
<b>Total Pagos Anticipado</b>	<b>\$ 1.801,79</b>	<b>\$ 254,13</b>

#### 6.5.- PRÈSTAMO EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Prèstamo empleados corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Tanya López	\$0,00	653,34
<b>Total Pagos Anticipado</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 653,34</b>

#### 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 los Impuestos Corrientes corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Crédito Tributario de la Empresa (I.R)	\$ 14.372,59	\$ 21.675,56
Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 0,00	\$ 0
IVA en compras	\$ 263.988,07	\$ 228.252,13
<b>Totales</b>	<b>\$ 278.360,66</b>	<b>\$ 249.927,69</b>

#### 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 los Impuestos Corrientes corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

	SOFTWARE	EQUIPO DE COMPUTACION	MUEBLES Y ENCERES	VEHICULOS
<b>SALDO INICIAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018</b>	<b>\$5.529</b>	<b>\$ 1.519</b>	<b>\$2.140</b>	<b>\$ 3.850.907</b>
COMPRAS	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$272.847
(-) VETA DE BIENES	\$0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$133.758)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(\$4.635)	(\$ 1.305)	(\$ 590)	(\$2.193.308)
(-) DEPRECIACION ACUMULADA VENTA VEHICULOS	\$0,00	\$0,00	\$ 0,00	\$ 88.289
<b>VALORES NETOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019</b>	<b>\$ 893</b>	<b>\$ 213</b>	<b>\$ 1.550</b>	<b>\$ 1.884.977</b>

Durante el año 2019 se adquirieron activos por \$ 272.847 por concepto de vehículos. La depreciación durante el año fue de \$ 570.230 considerando el 20% de valor residual de cada vehículo con una vida útil de 5 años en vista que la rotación vehicular máxima de uso es de 5 años en la compañía.

Los activos como Equipo de Computación y Software la depreciación durante el año fueron de \$ 1.014 considerando una vida útil de 3 años y Muebles y Enceres la depreciación durante el año fue de \$ 214 considerando una vida útil de 10 años.

## 9.- PASIVOS CORRIENTES

### 9.1. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Cuentas por Pagar Comerciales corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

PROVEEDOR	2018	2019
Alvear Castellano Juan Eliseo	-\$1.211	-\$825
Andrade Arellano Dario	-\$50	\$0
Asimbaya Ramos Edgar Rolando	-\$348	\$0
Bmi Iguales Medicas Del Ecuador S.A.	-\$1.291	\$0
Banco Pichincha Ca (27)	\$0	-\$19
Caicedo Barba Luis Trajano	-\$2.770	-\$1.033
Calupiña Cedeño Juan Diego (42)	\$0	-\$1.064
Castillo Anchapaxi Jose Jamil	-\$1.734	-\$839
Castillo Enriquez Alexandra Eloisa (34)	\$0	-\$42.914
Castillo Moran Daniel Vladymir (90)	\$0	-\$1.719
Celleri Lopez Froilan Salvador	-\$918	-\$1.246
Chang Apraez Angela Mercedes	-\$118	\$0
Diaz Balseca Miguel Fernando (9)	\$0	-\$798
Enriquez Goyes Cristian Fernando	-\$29.880	-\$14.340
Espin Morales Angel Eliccer (38)	\$0	-\$239
Espinosa Meneses Jaime Arturo (46)	\$0	-\$3.029
Hurtado Guano Luis Efrain	-\$193	-\$345
Jerez Noroña Nancy Guadalupe	-\$8.625	\$0
Landazuri Rafael Tomas Humberto	-\$828	-\$1.104
Landeta Garcia Christopher Luis (48)	\$0	-\$2.781
Landeta Garcia Carlos Steven	-\$290	\$0
Landeta Jacome Carlos Vinicio	-\$372	\$0
Liberty Seguros S.A.	-\$771	-\$65
Lovato Rosero Jeanneth Alexandra	-\$28	-\$6.709
Mesias Tipanluisa Jose Eduardo	-\$1.081	-\$12.153
Meza Noroña Silvana Janneth (118)	\$0	-\$14.321
Meza Noroña Silvana Janneth	-\$5.817	\$0
Mijas Aguirre Palermo Rosalino (23)	\$0	-\$224
Molina Moya Jaffeth Andrea	-\$9.447	-\$9.516
Morales Robalino Jose Paul	-\$2.131	-\$2.484
Moya Mosquera Lidia Susana	-\$990	-\$990
Nicec S.A.	-\$67	\$0
Nuñez Hidalgo Jorge Enrique (25)	\$0	-\$5.881

Pujota Luis Gonzalo (18)	\$0	-\$1.340
Rivera Velastegui Pablo Roberto	-\$4.636	-\$174
ROMERO GRANDA ADRIANA ELIZABETH (1)	\$0	-\$133
Salazar Pinto Abdy Petuel	-\$5.530	-\$5.863
Saltos Cifuentes Luis Reynaldo (25)	\$0	-\$86
Seguros Equinoccial S. A. (7)	\$0	-\$540
Sevilla Rienzi Sebastian	-\$168	-\$1.022
Silva Manzano Carolina Cecilia	-\$528	-\$281
Transporte Turistico Empresarial Action Travel S.A.	-\$11.288	-\$3.873
Urigen Jaramillo Edgar Paul (127)	\$0	\$15
Vasconez Valencia Roossbelt Gerando	-\$1	\$0
Villacis Bravo Marco Patricio	-\$2.856	\$0
<b>Total Proveedores Locales</b>	<b>\$ -93.970</b>	<b>-\$137.935</b>
Otras Cuentas por Pagar	\$ -390	-\$8
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales</b>	<b>\$ -94.359</b>	<b>-\$ 137.943</b>

## 9.2. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, sin perjuicio de lo revelado anteriormente, las Otras Cuentas por Pagar corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Terceros por Pagar	\$ 389,86	\$ 8,34

## 10.- OBLIGACIÓN CORRIENTE CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria corresponden de acuerdo al siguiente detalle

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Iva En Venta	\$ 0,00	\$ 0,00
Retencion En La Fuente Por Pagar	\$ 2.181,11	\$ 3.038,19
Retencion Iva Por Pagar	\$ 73,31	\$ 917,71
Impuesto A La Renta Por Pagar	\$ 2,978,81	\$ 3.564,40
Impuesto a la Renta Diferido	\$ 0,00	\$ 787,80
Otros Tributos por Pagar	\$ 3,239,42	\$ 3.239,42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,472,65</b>	<b>\$ 11.547,52</b>

### a) Tasas del Impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla debe informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, contribuyentes, beneficiarios o similares.

En caso de Reinversión de Utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectuó el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

**b) La conciliación del resultado contable – tributario**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta es un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación entre utilidades según estados financieros y la utilidad gravables, de los años 2018 y 2019 se compone de la siguiente manera:

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Utilidad del Ejercicio	\$ 10,041.15	\$ 16.166,26
15% Participación Trabajadores	\$ 1,506.17	\$ 2.424,92
Gastos No Deducibles	\$ 834.96	\$ 3.667,46
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>\$ 9,369.94</b>	<b>\$ 17.408,78</b>
<b>IMPUESTO CAUSADO TASA 25%</b>	<b>\$ 2,342.48</b>	<b>\$ 4.352,20</b>
<b>TOTAL ANTICIPO DETERMINADO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO</b>	<b>2,978.81</b>	<b>0.00</b>
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	\$ 2,978.81	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA EN EL EJERCICIO	\$ 9,536.55	\$ 7.302,97
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	\$ 3,460.55	\$ 10.108,29
IMPUESTO POR PAGAR	\$ -	\$ -
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ 10,018.29	\$ 12.969,06

**c) Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta. -**

**Determinación y pago del impuesto a la renta**

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

**Anticipo del impuesto a la renta**

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables, costos y gastos deducible.

El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuese menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

*“El impuesto a la renta único previsto en el artículo 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno tendrá una vigencia de diez (10) años a partir del ejercicio fiscal siguiente a la publicación de esta ley. Durante dicho*

DIRECCIÓN: Matriz: Isla Marchena Lote 28 y Gral. Rumiñahui- Oficina: Santa María Oe-4-424 y Av. Amazonas.  
Telf.:024505900/ 0979347190 -WEB: [www.cst.com.ec](http://www.cst.com.ec) Email: [asistente2@cst.com.ec](mailto:asistente2@cst.com.ec)/[gerencia@cst.com.ec](mailto:gerencia@cst.com.ec)

periodo, el Servicio de Rentas Internas establecerá de manera progresiva los requisitos y deberes que deberán cumplir los sujetos pasivos a efectos de contribuir con la formalización del sector.”

Cabe aquí indicar que de acuerdo al Registro Oficial N.- 860 publicado el 12 de octubre del 2018 se establece las siguientes reformas para el sector del transporte público y comercial:

*“LEY ORGÁNICA DE INCENTIVOS TRIBUTARIOS PARA VARIOS SECTORES PRODUCTIVOS E INTERPRETATIVA DEL ARTÍCULO 547 DEL CÓDIGO ORGÁNICO DE ORGANIZACIÓN TERRITORIAL, AUTONOMÍA Y DESCENTRALIZACIÓN*

*Artículo 1.- En la Ley de Régimen Tributario Interno, publicada en el Suplemento del R.O. No. 463, el 17 de noviembre del 2004, realícense las siguientes reformas:*

*4. Sustitúyase el segundo inciso del literal i) del numeral 2 del artículo 41 por el siguiente: “El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo establecido en el literal b) cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo y siempre que este supere el impuesto causado, en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria mediante resolución de carácter general, en la que se podrá también fijar un tipo impositivo efectivo promedio por segmentos. Para el efecto, el contribuyente presentará su petición debidamente justificada sobre la que el Servicio de Rentas Internas realizará las verificaciones*

*5. Agréguese el siguiente literal a continuación del literal n) del numeral 2 del artículo 41: “o) Las operadoras de transporte público y comercial legalmente constituidas no considerarán en el cálculo del anticipo, tanto en activos, costos, gastos y patrimonio, el valor de las unidades de transporte y sus acoples con las que cumplen su actividad económica.”*

## 11.- OBLIGACIONES LABORALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Obligaciones Corrientes con la IESS, Ministerio de Relaciones Laborales y Empleados corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Iess Por Pagar	\$ 456.43	\$ 438,03
Fondo De Reserva	\$ 96.21	\$ 51,65
Prestamo Quirografario	\$ 32.33	\$ 49,25
Sueldos Por Pagar	\$ 362.20	\$ 1.257,25
Décimo Tercer Sueldo	\$ 178.50	\$ 266,11
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 514.72	\$ 722,33
15% Participación Trabajadores	\$ 1,506.17	\$ 2.424,92
Vacaciones	\$ 0,00	\$ 683,33
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.146,56</b>	<b>\$ 5.892,87</b>

**Nota:** al 31 de Diciembre del presente año los empleados no han gozado las vacaciones siendo un año acumulado que corresponde a un valor de \$ 683,33.

## 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Otras Cuentas por Pagar corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	Saldo al 31 de Diciembre 2018	Saldo al 31 de Diciembre 2019
Anticipo Clientes	\$ 71.33	\$ 71.33
Carlos Landeta	\$ 75,424.70	\$ 84,258,69
Jaffeth Molina	\$ 690.87	\$ 1,320,91
Otros Terceros por Pagar	\$ 0,00	\$ 1,500,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 76,186.90</b>	<b>\$ 87,150,93</b>

**Otras Cuentas por Pagar Saldo al 31 de Diciembre 2018**

Tarjeta Corporativa PRODUBANCO	\$ 6,819.54
Sobregiro BANCO DEL AUSTRO	\$ 1,554.33
<b>Total Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 8,373.87</b>

Dando un total de Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 de **\$ 84.560,77**.

**Nota:** En el periodo contable 2018 el valor de \$ 8,373.87 no se encuentra revelado en la nota financiera 12, considerando que a partir del año en mención se adquiere el producto en el Banco PRODUBANCO y sin perjuicio de lo revelado se deja reflejado la cuenta contable en detalle, dando cumplimiento al principio de comparabilidad en los balances presentados.

**12.1 OBLIGACION CON LAS ENTIDADES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 la cuenta de Obligaciones con las Entidades Financieras, las mismas que corresponde la tarjeta Corporativa emitida por el Banco PRODUBANCO ya que el crédito rotativo asignado para la Compañía es de \$5000,00 para gastos relacionados con el giro de la compañía y \$5000,00 para capital de trabajo los mismos que están compuestos de la siguiente manera:

	Saldo al 31 de diciembre 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2019
Tarjeta Corporativa PRODUBANCO	\$ 0,00	\$ 6.580,70
Sobregiro BANCO DEL AUSTRO	\$ 0,00	\$ 0,00
<b>Total</b>	<b>\$0,00</b>	<b>\$ 6.580,70</b>

La tasa de interés que se establece es del 16.06% la misma que corresponde a crédito corriente.

**13.- PASIVOS NO CORRIENTES**

**13.1 CUENTA POR PAGAR LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 las Cuentas Por Pagar Largo Plazo corresponden de acuerdo al siguiente detalle:

CUENTA	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Saldos al 31 de Diciembre 2019
Cuentas Por Pagar Vehículos	\$2,401.150	\$ 1.957.528

<b>TOTAL</b>	<b>\$2,401.150</b>	<b>\$ 1.957.528</b>
--------------	--------------------	---------------------

La cuenta por pagar vehículos accionistas los cuales corresponde a un periodo mayor a doce meses plazo el mismo que varía de acuerdo a la rotación de cambio de vehículos accionistas, estos rubros no se considera un desembolso de flujo de efectivo para la compañía a largo plazo, sino la restitución de vehículo a cargo del accionista.

### 13.2 RESERVAS PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

Un detalle de las reservas para jubilación patronal y bonificación por desahucio por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 y 2019, refleja los cambios en la norma NIC 19 publicados en Julio del 2011, incluyendo mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014; es el siguiente:

	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Desahucio</b>	<b>Total</b>
<b>Resultados</b>			
<b>a. Otros Ajustes durante el 2018</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	<b>\$ 0,00</b>
Estado de Resultados			
<b>b. Obligación al 31 de diciembre de 2018</b>	\$ 0,00	\$ 0,00	<b>\$ 0,00</b>
Estado de Situación Financiera			
<b>Resultados</b>			
<b>a. Otros Ajustes durante el 2019</b>	\$ 1.828,51	\$ 1.322,69	<b>\$ 3.151,20</b>
Estado de Resultados			
<b>b. Obligación al 31 de diciembre de 2019</b>	\$ 1.828,51	\$ 1.322,69	<b>\$ 3.151,20</b>
Estado de Situación Financiera			

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución tendrán derecho a la jubilación patronal y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía no mantiene un fondo separado para este beneficio, sino que establece una reserva en base a un estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal es el de “Costeo de Crédito Unitario Proyectado”.

Al 31 de diciembre del 2019, los fundamentos técnicos utilizados por el actuario para el establecimiento de la reserva para jubilación patronal fueron:

- a) la remuneración del empleado y disposiciones del Código del Trabajo, que establece que la pensión mensual del empleado por jubilación patronal no podrá ser mayor que el salario básico unificado medio del último año (US\$ 394 en el 2019),
- b) 25 años de servicio como mínimo;
- c) bases demográficas del personal;
- d) tabla de mortalidad ecuatoriana; y,
- e) una tasa de interés actuarial del 4% anual.

DIRECCIÓN: Matriz: Isla Marchena Lote 28 y Gral. Rumiñahui- Oficina: Santa María Oe-4-424 y Av. Amazonas.  
 Telf.:024505900/ 0979347190 -WEB: [www.cst.com.ec](http://www.cst.com.ec) Email: [asistente2@cst.com.ec](mailto:asistente2@cst.com.ec)/ [gerencia@cst.com.ec](mailto:gerencia@cst.com.ec)

Un resumen del valor actual de las reservas matemáticas actuariales de jubilación patronal al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

**Trabajadores con menos de 10 años de servicio**

<b>Cédula</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Pasivo al 31/12/2018</b>	<b>Pasivo al 31/12/2019</b>
1712242062	LANDETA JACOME CARLOS VINICIO	\$ 0,00	1.582,44
1751485770	LOPEZ GOMEZ TANYA JAZMIN	\$ 0,00	10,24
1721117099	LOVATO ROSERO JEANNETH ALEXANDRA	\$ 0,00	217,61
1721125928	MOLINA MOYA JAFFETH ANDREA	\$ 0,00	18,22
<b>Total</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>1.828,51</b>
<b>Promedio</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>457,13</b>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2019, la provisión cargada a gastos por concepto de jubilación patronal no podrá ser considerada como deducible para propósito de determinación del impuesto a la renta, de los trabajadores de la Compañía.

Un resumen del valor actual de las reservas matemáticas actuariales de desahucio al 31 de diciembre del 2018 y 2019, es el siguiente:

**Trabajadores activos**

<b>Cédula</b>	<b>Apellidos y Nombres</b>	<b>Pasivo al 31/12/2018</b>	<b>Pasivo al 31/12/2019</b>
1712242062	LANDETA JACOME CARLOS VINICIO	0,00	818,58
1751485770	LOPEZ GOMEZ TANYA JAZMIN	0,00	48,89
1721117099	LOVATO ROSERO JEANNETH ALEXANDRA	0,00	375,88
1721125928	MOLINA MOYA JAFFETH ANDREA	0,00	79,34
<b>Total</b>		<b>0,00</b>	<b>1.322,69</b>
<b>Promedio</b>		<b>0,00</b>	<b>330,67</b>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes para el año 2019, la provisión cargada a gastos por concepto de desahucio no podrá ser considerada como deducible para propósito de determinación del impuesto a la renta, de los trabajadores de la Compañía.

### 13.3 PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Los impuestos diferidos al 31 de diciembre del 2018 y 2019 son:

**Art. (...).** - **Impuestos Diferido.** - (Agregado por el Art.10 del D.E.539, R.O. 539, 407-3S, 31-12-2014). - Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los siguientes casos y condiciones:

11.-“ Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituida a partir de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía , Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el actual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual le efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario”

Cuenta	Valor Impuesto Diferido 31/12/2018	Valor Impuesto Diferido 31/12/2019
Jubilación Patronal	\$ 0,00	\$ 457,13
Desahucio	\$ 0,00	\$ 330,67
<b>Total</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 787,80</b>

#### 14. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital de la Compañía es de 7992.00 dólares americanos el mismo que esta está representada por 296 acciones ordinarias de un valor nominal de US\$ 27.00 dólares americanos cada una. La ganancia por acción es calculada dividiendo el resultado integral del ejercicio de la Compañía sobre el número de acciones ordinarias.

#### 15. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal hasta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero se puede capitalizar en su totalidad. Al 31 de diciembre de 2019, la reserva legal corresponde a \$ 3,996.00 dólares americanos.

#### 16. RESULTADOS

##### RESULTADO ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Utilidades Acumuladas	\$ 45,065.99	\$ 50.421,34
Pérdidas Acumuladas	\$ 25,802.53	\$ 25.802,53

Los saldos de resultados acumulados generados en diferentes periodos, podrá ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas.

##### RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019 se refleja la siguiente información:

La compañía refleja \$ 9.389,13 dólares después de haber asignado participación trabajadores e impuesto a la renta.

#### 17. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
• Ingresos Operacionales	\$ 1,354,059.62	\$ 1.407.451,11
• Autoconsumos por Servicios	\$ 0,00	\$ 176,40
• Reembolso de Clientes	\$ 0,00	\$ 210,03
• <u>Ingresos No Operacionales</u>		
Utilidad por Venta Activo	\$ 468,313.72	\$ 570.646,11
<b>Total, Ingresos</b>	<b>\$ 1,822,373.34</b>	<b>\$ 1.978.483,65</b>

## 18. COSTO Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

### 18.1 COSTOS

	31 Diciembre 2018	31 Diciembre 2019
Costo No Operacionales		
• Perdida por venta de Activo Fijo	\$ 111,406.51	\$ 45,469.07
Costos Operacionales		
• Costo Servicio de Transporte	\$ 1,116,197.93	\$ 1,278,180.54

**Nota:** El valor \$ 1,116,197.93 por Servicio de Transporte en el período 2018 se reportó en el estado de situación financiera como Gastos Operacionales, sin perjuicio de lo reportado se considerará para juicios posteriores en Costos de Servicio de Transporte.

### 18.2 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

CUENTA	2018	2019	
Sueldos y Salarios	\$21.305	\$ 23.840	<b>GASTO POR BENEFICIO EMPLEADOS Y HONORARIOS</b>
Beneficio Sociales	\$2.270	\$ 2.955	
Aporte a la Seguridad Social	\$4.085	\$ 4.216	
Jubilación Patronal y Desahucio	\$0,00	\$ 3.151	
Honorarios Profesionales y Servicios Prestados	\$6.908	\$ 4.518	
Mantenimiento y Reparaciones	\$1.039	\$ 1.737	

Suministros de Oficina y Limpieza	\$1.016	\$ 563	<b>OTROS GASTOS</b>
Impuestos y Contribuciones	\$2.037	\$ 2.155	
Arriendo Oficina	\$3.600	\$ 3.600	
Seguros y Reaseguros	\$2.191	\$ 551	
Gasto Gestión	\$2.244	\$ 963	
Gasto de Viaje	\$222	\$ 67	
Promoción y Publicidad	\$59	\$ 177	
Servicios Publico	\$2.079	\$ 1.882	
IVA que se carga al Costo o Gasto	\$2.405	\$ 3.055	
Otros Gastos	\$1.563	\$ 1.354	
<b>Total de Gastos Administrativos</b>	<b>\$53.023</b>	<b>54.784</b>	

#### **GASTO DE DEPRECIACIÓN**

* Gasto Depreciación	\$530.533	\$ 571.459
* Gasto Amortización	0,00	51,00

**Nota:** El valor de \$ 1,116,197.93 por Servicio de Transporte en el período 2018 se reportó en el estado de situación financiera como Gastos Operacionales dentro del rubro de Gastos Administrativos, sin perjuicio de lo reportado se considerará para juicios posteriores en Costos de Servicio de Transporte.

#### **REEMBOLSO DE GASTOS**

En el periodo del ejercicio refleja \$ 210,03 por concepto de reembolso de gastos el mismo que se encuentra sustentando conforme lo establece la normativa tributaria.

#### **18.3 GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019 se refleja la siguiente información:

<b>CUENTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>OTROS GASTOS</b>
Gasto Servicios Bancarios	\$ 0,00	\$ 692,81	
Interés Tarjetas de Crédito	\$ 0,00	\$ 327,31	
Interés con terceros	\$ 0,00	\$ 11.144,26	
<b>Total Gasto Financieros</b>	<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 12.164,38</b>	

**Nota:** El valor de \$ 1.172,65 de Gastos Financieros en el período 2018 se reportó en el 2018 se reportó en el estado de situación financiera como Gastos Operacionales dentro del rubro de Gastos Administrativos, sin perjuicio de lo reportado se considerará para juicios posteriores en Gastos Financieros.

## 19.- EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,



**CONTADOR**  
NOMBRE: JAFFETH ANDREA MOLINA MOYA  
CI / RUC: 1721125928001  
REGISTRO: 17-07056