

**COMPañIA DE TRANSPORTE TURISTICO
CIUDAD DEL COCA**

TRANSTURISCOCA S.A.

**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

COMPañIA DE TRANSPORTE TURISTICO CIUDAD DEL COCA TRANSTURISCOCA S.A.

Estado de Situación Financiera Clasificado

(Expresado en dólares)

Año terminado al 31 de diciembre de:	Notas	2018	2017
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(1)	4,411.999	6,287.760
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	(2)	-	4,500.000
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	(3)	1,759.000	802.200
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6,170.999	11,589.960
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	(4)	112,619.720	112,619.720
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		(90,095.772)	(67,571.832)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		22,523.948	45,047.888
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		22,523.948	45,047.888
TOTAL DEL ACTIVO		28,694.947	56,637.848
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR, PROVEEDORES CORRIENTES	(5)	14,558.530	53,237.883
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(6)	1,505.790	-
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(7)	1,610.468	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		17,674.788	53,237.883
TOTAL DEL PASIVO		17,674.788	53,237.883
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	(8)	2,400.000	2,400.000
RESERVA LEGAL	(9)	1,905.146	1,905.146
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(10)	17,146.314	17,146.314
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(11)	(18,051.490)	(6,738.065)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	(12)	7,620.194	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-	(11,313.430)
TOTAL PATRIMONIO NETO		11,020.159	3,399.965
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28,694.947	56,637.848


 CASTELO CASTRO LEONEL MOISES
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1500396567


 Ramos Leonés Mirian Margarita
 RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
 CONTADORA
 RUC: 2200038418001

Ver Políticas de Contabilidad Significativas
y Notas a los Estados Financieros

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TURISTICO CIUDAD DEL COCA TRANSTURISCOCA S.A.

Estado de Resultado Integral

(Expresado en dólares)

Año terminado al 31 de diciembre de:	Notas	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	(13)	97,465.000	76,157.000
TOTAL INGRESOS		97,465.000	76,157.000
GASTOS OPERACIONALES	(14)	86,728.548	87,470.430
TOTAL GASTOS		86,728.548	87,470.430
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		10,736.452	(11,313.430)
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	(7)	1,610.468	-
IMPUESTO A LA RENTA	(6)	1,505.790	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	(12)	7,620.194	(11,313.430)

CASTELO CASTRO LEONEL MOISES
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1500396567

RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
 CONTADORA
 RUC: 2200038418001

**Ver Políticas de Contabilidad Significativas
 y Notas a los Estados Financieros**

1. Información General

COMPANIA DE TRANSPORTE TURISTICO CIUDAD DELCOCA TRANSTURISCOCA S.A.” es una Compañía domiciliada en Ecuador, Provincia de Orellana, Cantón La Joya de los Sachas, se constituye e inicia sus actividades económicas el 20 de mayo de 2011.Su actividad principal es la prestación de servicio de 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.

2. Bases de Preparación:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los presentes estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018.

La base de medición es el costo histórico.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en miles de dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3 Estimaciones realizadas.

A la fecha de cierre del ejercicio económico terminado a diciembre 31 de 2018, la Compañía no ha realizado estimaciones relevantes que sean susceptibles de ajustes significativos en los valores libros de activos y pasivos.

2.4 Políticas Contables Significativas

2.4.1 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los activos son calificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o

consumirlo en un ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo equivalente al efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo al menos los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

2.4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La compañía considera como efectivo los saldos de caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación a un máximo de noventa días.

2.4.3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros pendientes de pago por los servicios vendidos, se contabilizan inicialmente a su costo amortizado, registrando el correspondiente ajuste en caso de que exista evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

La provisión por incobrabilidad se aplicará a razón del 1% de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Interno.

2.4.4 Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas a su costo de adquisición que incluye el precio de compra, derechos de importación 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 de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio económico en que se incurren.

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 periodo.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

Elemento	Años de vida útil
Vehículos	5 años

2.4.5 Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponden a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus valores nominales.

2.4.6 Provisiones

Las provisiones se reconocen por la Compañía cuando tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de sucesos pasados, cuya liquidación requiera de salida de recursos que se considera probable y se pueda estimar con fiabilidad.

2.4.7 Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos aprobadas en la Ley de Régimen tributaria Interno y su Reglamento, a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

2.4.8 Capital

Las aportaciones se clasifican como patrimonio neto.

2.4.9 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que alcance el 50% del capital social para el caso de las compañías anónimas.

2.4.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los ingresos por venta de servicios son reconocidos cuando se presta efectivamente el servicio.

Los ingresos por actividades corresponden principalmente a la prestación de servicio de Transporte Terrestre Comercial, en la modalidad de Turismo a nivel Nacional.

2.4.11 Gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre la base del devengado. Los gastos de operación se componen de gastos administrativos, de venta y otros gastos propios del giro del negocio.

2.4.12 Estado de Flujo de Efectivo

El Estado de flujo del Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio económico determinado mediante el método directo, para lo cual considera los ingresos y salidas de efectivo de caja y bancos, actividades de operación, de inversión y financiamiento.

La compañía durante el ejercicio económico 2018 ha registrado flujos de efectivo procedentes de actividades de operación.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</i>		
<i>BANCOS</i>		
<i>Banco Internacional S.A.</i>	4,411.999	6,287.760
<i>TOTAL</i>	<i>4,411.999</i>	<i>6,287.760</i>

El saldo en efectivo al 31 de diciembre de 2018 corresponde a depósitos y transferencias en la cuenta corriente de la Compañía y son de libre disponibilidad.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:</i>		
<i>CLIENTES LOCALES, NO RELACIONADOS</i>	0.000	4,500.000
<i>TOTAL</i>	<i>0.000</i>	<i>4,500.000</i>

Durante el año económico 2018 la Compañía recibió pagos que mantenía pendientes de cobro quedando un saldo de USD. 0.00 al 31/12/2018.

3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)</i>		
<i>Anticipo retenciones 1%</i>	956.800	802.000
<i>Crédito tributario IR</i>	802.200	0.000
<i>TOTAL</i>	<i>1,759.000</i>	<i>802.000</i>

Corresponden a retenciones efectuadas por clientes y al crédito tributario de años anteriores.

4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	112,619.720	112,619.720
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(90,095.772)	(67,571.832)
SALDO FINAL	22,523.948	45,047.888

A diciembre 31 de 2018 la propiedad, planta y equipo de la empresa presentan un valor en libros de USD. \$ 22,523.95 una vez disminuida su depreciación acumulada.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Un resumen de cuentas y documentos por pagar es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2018	2017
<i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES:</i>		
<i>Proveedores Locales, No Relacionados</i>	<i>14,558.530</i>	<i>53,237.8832</i>
TOTAL	14,558.530	53,237.8832

A diciembre 31 de 2018 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con proveedores locales no relacionados por el valor de USD. \$ 14,558.53, habiendo disminuido la deuda con proveedores en un 72.65% del total mantenido hasta el 31/12/2017.

6. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Conforme a la normativa tributaria vigente que establece que las sociedades que presenten el anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores -APS dentro de los plazos pagarán la tarifa del 22%. La compañía cumplió con la presentación del anexo en los plazos correspondientes por lo que aplica el 22%.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TURISTICO CIUDAD DEL COCA TRANSTURISCOCA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

La conciliación del impuesto a la renta calculada en base la tasa impositiva legal, es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2018	2017
<i>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i>	10,736.452	(11,313.430)
<i>MENOS PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</i>	1,610.468	0.000
<i>UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</i>	9,125.984	0.000
<i>MÁS GASTOS NO DEDUCIBLES</i>	0.000	0.000
<i>MENOS AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES</i>	2,281.500	
<i>BASE IMPONIBLE SOBRE UTILIDADES NO REINVERTIDAS</i>	6,844.480	0.000
<i>IMPUESTO A LA RENTA POR EL 22%</i>	1,505.790	0.000
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA AFECTADO A OPERACIONES EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	1,505.790	0.000

7. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2018	2017
<i>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES (a):</i>		
<i>SALDO INICIAL</i>	0.000 (b)	0.000
<i>PROVISIÓN AÑO</i>	1,610.468 (c)	0.000
<i>PAGOS EFECTUADOS</i>	(0.000)	-
SALDO FINAL	1,610.468	0.000

- (a) Con base a lo establecido por las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del cálculo de impuesto a la renta, para distribuirlo entre sus trabajadores.
- (b) Durante el año 2017 la Compañía reportó pérdidas en su resultado económico por lo que no hubo provisión de participación trabajadores en utilidades.
- (c) A diciembre 31 de 2018 la Compañía provisiona el valor de participación trabajadores a distribuirse en abril de 2019 hasta la fecha establecida.

8. CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2018, está constituido por 2,400.00 dólares dividido en 30 acciones nominativas ordinarias a 80.00 dólares cada una.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE TURISTICO CIUDAD DEL COCA TRANSTURISCOCA S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

La composición accionaria es como sigue:

<i>Año terminado al 31 de diciembre de:</i>	2018		2017	
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	%	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	%
ALVARADO PEÑARRETA MARIA ALEXANDRA	80.000	3.33	80.000	3.33
ALVARADO PEÑARRETA ANGEL RODRIGO	80.000	3.33	80.000	3.33
BAÑOS MORA ITALO URBANO	80.000	3.33	80.000	3.33
CASTELO CASTRO LEONEL MOISES	1,280.000	53.33	1,280.000	53.33
CASTELO CASTRO SEGUNDO DANILO	80.000	3.33	80.000	3.33
CASTELO GAVILANEZ GUALBERTO CRISTOBAL	80.000	3.33	80.000	3.33
GARCIA LOMBEIDA NINFA RAQUEL	80.000	3.33	80.000	3.33
JIMENEZ MANCHENO SUSAN LISBETH	80.000	3.33	80.000	3.33
LOMBEIDA PAZMIÑO MARIA MAGDALENA	80.000	3.33	80.000	3.33
MARCO ENRIQUE ZAMBRANO NETO	80.000	3.33	80.000	3.33
RUIZ ABAD JOSE MIGUEL	80.000	3.33	80.000	3.33
SANCHEZ MOYA LUIS AMABLE	80.000	3.33	80.000	3.33
SONGOR HUANCA MARIA DOMINGA	80.000	3.33	80.000	3.33
TORRES CALDERON ANDRES EDUARDO	80.000	3.33	80.000	3.33
VITERI VILLAMARIN WILMER EDISON	80.000	3.33	80.000	3.33
TOTAL	2,400.000	100	2,400.000	100

9. RESERVA LEGAL

La Empresa ha alcanzado más del 50% del capital social.

10. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

La Empresa mantiene utilidades acumuladas con el fin de contar con mayor liquidez y atender contingentes, o a su vez para absorber las pérdidas de ejercicios anteriores.

11. PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores la empresa mediante acta de junta general resolverá absorberlas con las utilidades acumuladas, y utilidades del año 2018.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El saldo de esta cuenta al 31/12/2018 es de USD. \$ 7,620.19, mismo que se destinará a la absorción de pérdidas acumuladas de acuerdo a lo que establece la Ley de Compañías y el Estatuto Social de la Empresa.

13. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2018	2017
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas gravadas con 0%	97,465.000	76,157.000
TOTAL	97,465.000	76,157.000

Los ingresos ordinarios corresponden a las actividades propias del objeto social de la compañía la prestación de servicio de Transporte Terrestre Comercial, en la modalidad de Turismo a nivel Nacional.

14. GASTOS OPERATIVOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2018	2017
GASTOS OPERACIONALES		
GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMINISTRATIVO		
Gasto Mantenimiento y Reparación	858.950	2,011.770
GASTO GENERAL ADMIISTRATIVO Y DE VENTAS		
Gasto Sueldos y salarios	27,135.000	-
Gasto Aporte Patronal IESS	2,780.880	-
Gasto Servicios Contables	150.000	-
Gasto Mantenimiento y Reparación	7,160.630	7,509.560
Gasto Combustible	1,416.400	998.040
Gasto Suministros y materiales	1,249.400	8,205.030
Gasto Transporte	34,193.348	61,944.810
Gasto Repuestos Vehículos	9,382.560	6,395.540
Gasto Alimentación	58.080	126.110
Gasto Interés Terceros Relacionados LOC.	-	0.890
Gasto Seguros y Reaseguros	2,343.300	278.680
TOTAL GASTOS	86,728.548	87,470.430

3. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

4. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios con fecha treinta y uno de marzo de 2019.



CASTELO CASTRO LEONEL MOISES
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.: 1500396567



RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
CONTADORA
RUC: 2200038418001