

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

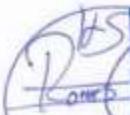
**PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

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	2019	2018
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES CORRIENTES	(1)	2,837.17	4,412.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	(2)	7,982.50	-
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	(3)	33,876.84	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	(4)	2,748.59	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	(5)	<u>559.41</u>	<u>1,759.00</u>
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL			
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(6)	-	112,619.72
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-	<u>(90,095.77)</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-	22,523.95
TOTAL DEL ACTIVO		48,004.51	28,694.95
PASIVO			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES			
PRESTAMOS A ACCIONISTAS POR PAGAR		-	14,558.53
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(7)	37,081.34	-
OBLIGACIONES CON EL IESS	(8)	101.03	1,505.79
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	(9)	211.45	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	(10)	<u>458.80</u>	<u>1,610.47</u>
TOTAL DEL PASIVO		37,852.62	17,674.79
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			
RESERVA LEGAL		2,400.00	2,400.00
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,905.15	1,905.15
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(11)	24,766.51	17,146.31
UTILIDAD DEL EJERCICIO		(18,051.49)	(18,051.49)
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		-	7,620.19
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>(868.28)</u>	<u>-</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,151.89	11,020.16
		48,004.51	28,694.95


 CASTRO GASTRO LEÓNEL MOISES
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.I.: 1500396567




 Lcda. Mirian Ramos
 CONTADORA C.P.A.
 RUC: 2200038418001
 SACHA - ORELLANA - ECUADOR
 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	2019	2018
INGRESOS	(12)	70,191.50	97,465.00
TOTAL INGRESOS		70,191.50	97,465.00
GASTOS	(13)	71,059.78	86,728.55
TOTAL GASTOS		71,059.78	86,728.55
GANANCIA ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS		(868.28)	10,736.45
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	1,610.47
IMPUESTO A LA RENTA		-	1,505.79
RESULTADO DEL EJERCICIO	(11)	(868.28)	7,620.19


 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 2019.

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 2019, 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 2019 ha registrado flujos de efectivo procedentes de actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</i>		
<i>Caja</i>	33.10	
<i>Banco Internacional S.A.</i>	2,804.07	4,412.00
TOTAL	2,837.17	4,412.00

El saldo en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2019 corresponde a pagos directos, depósitos y transferencias en la cuenta corriente de la Compañía y son de libre disponibilidad.

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
<i>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES:</i>		
<i>CLIENTES LOCALES, NO RELACIONADOS</i>	7,982.50	0.00
TOTAL	7,982.50	0.00

A diciembre de 31 de 2019 la Compañía mantiene una cartera por ventas a crédito a clientes locales.

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
<i>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</i>	33,876.84	0.00
TOTAL	33,876.84	0.00

La compañía ha tenido ingresos no ordinarios durante el año pero que a diciembre 31 se encuentran pendiente de cobro.

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
<i>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:</i>		
<i>Seguros pagados por anticipado</i>	2,748.59	0.00
TOTAL	2,748.59	0.00

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

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
<i>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)</i>		
<i>Anticipo retenciones 1%</i>	559.41	956.80
<i>Crédito tributario IR</i>	0.00	802.20
TOTAL	1,759.000	1,759.00

Corresponden a retenciones efectuadas por clientes durante el año.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

Diciembre 31,	2019	2018
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	0.00	112,619.72
MENOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(0.00)	(90,095.77)
SALDO FINAL	0.00	22,523.95

A diciembre 31 de 2019 la compañía no cuenta con elementos de propiedad, planta y equipo por la disposición del activo.

7. PRESTAMOS A ACCIONISTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
<i>PRESTAMOS A ACCIONISTAS POR PAGAR</i>	37,081.34	0.00
TOTAL	37,081.34	0.00

A diciembre 31 de 2019 la Compañía mantiene obligaciones pendientes con proveedores accionistas por el valor de USD. \$ 37,081.34, con el fin de contar con liquidez para atender sus operaciones.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

A diciembre 31 de 2019 la compañía mantiene deudas con el SRI por concepto de retenciones efectuadas. Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
<i>Retenciones IVA por pagar</i>	8.40	0.00
<i>Retenciones RENTA por pagar</i>	92.63	0.00
<i>Impuesto a la renta del ejercicio ⁽¹⁾</i>	0.00	1,505.79
TOTAL	101.03	1,505.79

¹⁾ No existe provisión de impuesto a la renta 2019 por reflejarse pérdida en los resultados del ejercicio económico.

9. OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
OBLIGACIONES CON EL IESS		
	211.45	0.00
TOTAL	211.45	0.00

10. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:		
<i>Participación trabajadores ⁽¹⁾</i>	0.00	1,610.47
<i>Sueldos por pagar a empleados⁽²⁾</i>	458.80	0.00
TOTAL	458.80	1,610.47

¹⁾ No se genera participación en utilidades por reflejarse pérdida en los resultados del ejercicio económico.

²⁾ A diciembre 31 la empresa mantiene sueldos pendientes de pago a empleados.

11. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía está compuesto como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
PATRIMONIO		
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO ⁽¹⁾	2,400.00	2,400.00
RESERVA LEGAL ⁽²⁾	1,905.15	1,905.15
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES ⁽³⁾	24,766.51	17,146.31
PÉRDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES ⁽⁴⁾	(18,051.49)	(18,051.49)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	7,620.19
PÉRDIDA DEL EJERCICIO ⁽⁵⁾	(868.28)	-
TOTAL PATRIMONIO NETO	10,151.89	11,020.16

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

- (1) Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por 2,400.00 dólares dividido en 30 acciones nominativas ordinarias a 80.00 dólares cada una.

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019		2018	
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	%	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	%
ALVARADO PEÑARRETA MARIA ALEXANDRA	80.00	3.33%	80.00	0.03
ALVARADO PEÑARRETA ANGEL RODRIGO	80.00	3.33%	80.00	3.33%
BAÑOS MORA ITALO URBANO	80.00	3.33%	80.00	3.33%
CASTELO CASTRO LEONEL MOISES	1,360.00	56.67%	1,280.00	53.33%
CASTELO CASTRO SEGUNDO DANILO	80.00	3.33%	80.00	3.33%
CASTELO GAVILANEZ GUALBERTO CRISTOBAL	80.00	3.33%	80.00	3.33%
GARCIA LOMBEIDA NINFA RAQUEL	80.00	3.33%	80.00	3.33%
JIMENEZ MANCHENO SUSAN LISBETH	80.00	3.33%	80.00	3.33%
LOMBEIDA PAZMIÑO MARIA MAGDALENA	80.00	3.33%	80.00	3.33%
MARCO ENRIQUE ZAMBRANO NETO	80.00	3.33%	80.00	3.33%
SANCHEZ MOYA LUIS AMABLE	80.00	3.33%	80.00	3.33%
SONGOR HUANCA MARIA DOMINGA	80.00	3.33%	80.00	3.33%
TORRES CALDERON ANDRES EDUARDO	80.00	3.33%	80.00	3.33%
VITERI VILLAMARIN WILMER EDISON	80.00	3.33%	80.00	3.33%
RUIZ ABAD JOSE MIGUEL			80.00	3.33%
TOTAL	2,400.00	100%	2,400.00	100%

- (2) Con la apropiación de reserva legal la empresa ha alcanzado más del 50% del capital social.
- (3) 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 y del año 2019.
- (4) Las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores la empresa mediante acta de junta general resolverá absorberlas con las utilidades acumuladas.
- (5) Al 31/12/2019 la Empresa refleja en sus resultados una pérdida por USD. \$ 868.28, mismas que se absorberá con las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

12. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019	2018
INGRESOS		
POR ACTIVIDADES ORDINARIAS ⁽¹⁾		
Ventas gravadas con 0%	37,500.00	97,465.000
OTROS INGRESOS ⁽²⁾		
Utilidad en venta de propiedades, planta y equipo	32,691.50	
TOTAL	70,191.50	97,465.000

- (1) 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.

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

- (2) Otros ingresos se constituyen en no operacionales, y fueron obtenidos por utilidad en venta de propiedades, planta y equipo.

13. GASTOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

Año terminado al 31 de diciembre de:	2018
GASTOS OPERACIONALES	
GASTO LOCAL E INSTALACIONES ADMINISTRATIVO	
Gasto Mantenimiento y Reparación	858.95
GASTO GENERAL ADMINISTRATIVO Y DE VENTAS	
Gasto Sueldos y salarios	27135
Gasto Aporte Patronal IESS	2780.88
Gasto Servicios Contables	150
Gasto Mantenimiento y Reparación	7,160.63
Gasto Combustible	1416.4
Gasto Suministros y materiales	1,249.40
Gasto Transporte	34,193.35
Gasto Repuestos Vehículos	9,382.56
Gasto Alimentación	58.08
Gasto Interés Terceros Relacionados LOC.	-
Gasto Seguros y Reaseguros	2343.3
TOTAL GASTOS	86,728.55

Año terminado al 31 de diciembre de:	2019
GASTOS	
GASTOS OPERACIONALES	
SUELDOS Y BENEFICIOS DE LEY	
Sueldos	15,679.43
Aporte Patronal al IESS	1,924.52
Décimo Tercer sueldo	714.89
Décimo Cuarto sueldo	525.28
GASTOS GENERALES	
Fondos de Reserva	582.22
Honorarios Profesionales	1,493.93
Combustible	1,363.46
Servicio de transporte	19,388.00
Mantenimiento y Reparaciones	285.00
Herramientas, Materiales y Repuestos	4,795.95
Depreciación de Vehículos	20,645.11
Patentes, Permisos Municipales, Otros Impuestos	566.75
Iva que se carga al gasto	1,443.86
Multas y Recargos	8.46
Peaje	18.00
OTROS GASTOS GENERALES	
Gastos Varios	1,363.01
Herramientas, Materiales y Repuestos	190.04
GASTOS FINANCIEROS	
Comisiones Bancarias	3.58
Servicios Bancarios	68.29
TOTAL GASTOS	71,059.78

3. Eventos Subsecuentes

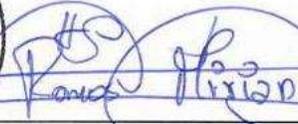
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

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 2020.



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



RAMOS LEONES MIRIAN MARGARITA
CONTADORA
RUC: 2200038418001

