

(En dólares americanos)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes al periodo terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TRANSPORTE TURÍSTICO CRETER TOUR TTCT S.A.

En dólares americanos

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Transporte turístico.: (En adelante "La sociedad anónima") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 19 de julio del 2016, inscrita en el Registro Mercantil, Quito Ecuador. Su domicilio

OBJETO SOCIAL: La empresa tendrá por objeto: ACTIVIDADES DE TRANSPORTE TURISTICO DE PASAJEROS POR CARRETERA

PLAZO DE DURACION: La empresa tendrá un plazo de duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: se encuentra en la Parroquia Centro Histórico calle Joaquín Pinto e5-29 y Juan León Mera

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792688752001

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación.

2.1 Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

- Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:
- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N^o 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019

De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Medición de los Valores razonables.

- De acuerdo a NIIF No. 13 "Medición de Valor Razonable" se entiende al "valor razonable" como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de la medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida)

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

- Cuando se utilizan técnicas de valorización se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios comprador- vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de dónde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

- Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

- Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

- Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas no obtenidas de datos observables en el mercado.

- Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

2.1 Moneda funcional y de presentación. - Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.2 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

2.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

2.5 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 1 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados De actividades ordinarias que generan intereses
- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados De actividades ordinarias que no generan intereses
- Otras cuentas por cobrar relacionadas
- Otras cuentas por cobrar
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que, al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

2.6 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

2.7 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

2.8 Propiedad Planta y Equipo

En este grupo contable se registra todo bien tangible (incluyendo plantas productoras) adquiridos para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad. Medición inicial. - Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación. Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación. - Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

Instalaciones	10 años	
Muebles y Enseres	10 años	
Maquinaria y Equipo	10 años	
Equipo de Computación	3 años	NÍA
Vehículos	5 años	

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Cuentas y documentos por pagar. En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés explícito) a su valor nominal.

2.10 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.11 Baja de activos y pasivos financieros

• Activos Financieros

Un activo financiero (cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financiero similares) es dado de baja cuando:

- Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado;
- La compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- La compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios de activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

■ Pasivos Financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2019 del 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable

Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 22% para los años 2019.

La compañía registrara los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

2.14 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

2.15 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

2.16 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

2.17 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

2.18 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

2.19 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

2.20 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

2.21 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

2.22 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

2.23 Contingentes;

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

Al 31 de diciembre del 2019, a criterio de la Gerencia de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente

2.24 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

3 POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

3.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

3.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

3.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo en los créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

3.2 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor residual estimada.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto en la Sección 27 "Deterioro del valor de los activos", la empresa evaluará al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

b. Otras estimaciones

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

**4 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA**

Cambios importantes en normas tributarias

Impuesto de Primera Categoría

Uno de los fines de la Reforma Tributaria fue el aumento del impuesto de Primera categoría para el sistema de renta atribuida a un 22% para las empresas que se acojan al sistema semienterrado. El impuesto a la renta para el 2019 a los tributos finales.

Pago del IVA

La actividad está exenta de generar el IVA en las facturas de los clientes, ante lo cual se registrará como gasto en la cuenta IVA que se carga al gasto.

EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

TRANSPORTE TURÍSTICO CRETER TOUR TTCT S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

Al 31 de diciembre del 2019

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic.18	dic.19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Bancos	2,610.93	5,558.43
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2,610.93	5,558.43

**TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En dólares americanos)

2.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cientes Nacionales	17,645.01	23,650.90
TOTAL, CUENTAS POR COBRAR	17,645.01	23,650.90
3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor de la empresa (Retenciones)	1,174.15	1,559.39
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,174.15	1,559.39
4.- ACTIVOS NO CORRIENTES	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	1,838.78	2,398.78
Equipos de Computacion	1,745.40	2,845.40
(-) Depreciación acumulada Propiedad Planta y Equipo	-1,458.62	-2,067.83
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA PLANTA Y EQUIPO	-1,458.62	-2,067.83
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-2,125.56	3,176.35
5.- OBLIGACIONES CORRIENTES	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Nacionales	18,932.78	23,850.90
TOTAL PROVEEDORES	18,932.78	23,850.90
6.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta	1,174.15	1,495.40
Con La administración Tributaria	0.00	141.21
TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA	944.22	1,636.61

**TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En dólares americanos)

7.- CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	dic.18	dic.19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por acciones y/o participaciones, según la escritura pública Capital Suscrito o asignado	1,500.00	1,500.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	1,500.00	1,500.00
8.- RESERVA LEGAL	dic.18	dic.19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	100.78	205.63
TOTAL RESERVA LEGAL	100.78	205.63
9.- APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic.18	dic.19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aporte futuras Capitalizaciones	506.43	3,201.89
TOTAL APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	506.43	3,201.89
10.- RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	dic.18	dic.19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+) Utilidad acum. ejercicios anteriores	1,571.44	0.00
(+) Utilidad ejercicio	0.00	2,100.00
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIO	1,571.44	2,100.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic.18	dic.19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ingresos por Ventas Servicios	120,353.04	77,011.29
TOTAL PERDIDAS DE EJERCICIO	120,353.04	77,011.29

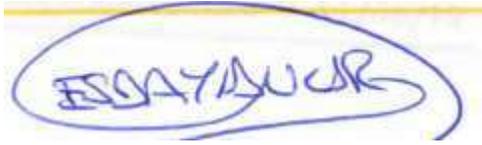
**TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

(En dólares americanos)

12.- GASTOS OPERACIONALES	dic. 18	dic. 19
Refrigerios	0.00	214.56
Utiles de Oficina	0.00	185.09
Combustible	60.73	186.82
Honorarios Profesionales	7,399.03	7,189.73
Gastos Bancarios	98.92	73.04
Depreciacion no acelerada	246.21	609.21
Publicidad	85.75	263.25
Transporte Proveedores	102,176.20	55,204.64
Gastos de Gestion	312.49	270.48
Gastos Navideños	3,648.07	1,247.34
Arriendo Oficina	1,304.34	1,695.63
Suministros	683.20	60.82
Mantenimiento y Reparaciones	100.00	207.71
Impuestos y Contribuciones	768.58	748.58
IVA al gasto	1,447.45	1,724.32
Luz Electrica	224.00	63.75
Tléfono	211.56	253.96
Agua Potable	15.07	15.07
TOTAL GASTOS	118,781.60	70,214.00
13.- RESULTADOS	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ingresos por Ventas Servicios	120,353.04	77,011.29
Gastos	118,781.60	70,214.00
TOTAL PERDIDAS DE EJERCICIO	1,571.44	6,797.29
14.- CONCILIACION	dic. 18	dic. 19
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la R	0.00	0.00
Impuesto a la Renta causado	345.72	1,495.40
TOTAL Impuesto causado	345.72	1,495.40

TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL COMPAÑERITO DEL VOLANTE COMVOLAN
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En dólares americanos)

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a blue oval. The signature appears to read "ESDAY PAUCAR".

Sra Esday Paucar
Gerente General

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a blue oval. The signature appears to read "GUIDO MOYA".

Lcdo. Guido Moya
Contador

Quito, 29 de mayo del 2020