



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A. INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2018



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

CONTENIDO:

- DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES

LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE "COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A."

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de "**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**", incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, son incluidas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

"COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A."

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**" quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la sociedad "**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**", que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía "**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**" al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Completas.

Bases de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; asimismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**" quien está en la responsabilidad de precautelarse los intereses de los accionistas.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "**COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**", aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 14 de octubre del 2012.

Quito, 15 de abril 2019

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

COTULLARI S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
1101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6 77.175,24	90.773,81
1102	Activos Financieros	91.701,17	106.204,49
	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No		
110201	Relacionados	7 34.879,63	14.370,56
110207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	7 0,00	0,00
110203	Anticipo proveedores	7 0,00	66.935,00
110209	Cuentas por Cobrar	7 56.821,54	24.898,93
1105	Activos por Impuestos Corrientes	8 42.588,47	53.144,81
10108	Otros activos Corrientes	8 0,00	0,0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	211.464,88	250.123,11
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
1201	Propiedad, Planta y Equipo	9 1.544.173,04	1.701.317,98
120102	(-)Depreciación Acumulada	9 (403.432,51)	(619.265,59)
10205	Activos por Impuestos Diferidos	10 422,00	559,62
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.141.162,53	1.082.612,01
1	TOTAL ACTIVO	1.352.627,41	1.332.735,12
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
2101	Cuentas y Documentos por pagar	11 389.416,16	377.758,52
2102	Otras cuentas por pagar no relacionadas	12 0,00	0,00
2103	Provisiones	13 2.460,12	3.683,24
2104	Otras Obligaciones Corrientes	14 18.510,13	13.101,43
2105	Cuentas por pagar diversas relacionadas	15 828.335,91	885.140,68
2107	Otros pasivos corrientes	16 94.902,61	33.630,12
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.333.624,93	1.313.313,99
2	TOTAL PASIVO	1.333.624,93	1.313.313,99
3	PATRIMONIO NETO		
31	Capital Suscrito o Asignado	17 1.200,00	1.200,00
33	Reserva Legal	17 1.758,95	1.758,95
37	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17 16.043,53	16.462,18
3701	Ganancia Acumulada	RI 29.016,07	39.243,85
3703	Pérdidas Acumuladas	RI (23.200,32)	(23.200,32)
3702	Ganancia/Pérdidas Neta del Periodo	RI 10.227,78	418,65
	TOTAL PATRIMONIO NETO	19.002,48	19.421,13
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	1.352.627,41	1.332.735,12


Javier Díaz
Representante Legal


María Fernanda Herrera
Contador (a)



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

COTULLARI S.A.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	18	773.266,92	868.666,82
VENTAS NETAS		773.266,92	868.666,82
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	19	201.553,41	311.747,22
GANANCIA BRUTA		571.713,51	556.919,60
Otros Ingresos	20	6.578,51	102.498,17
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración	21	542.479,69	636.166,56
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		542.479,69	636.166,56
GASTOS FINANCIEROS			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	22	391,23	512,25
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		391,23	512,25
OTROS GASTOS	23	17.498,06	15.377,47
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	24	17.923,04	7.361,49
15% Participación a Trabajadores	24	2.688,46	1.104,22
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		15.234,58	6.257,27
Impuesto a la Renta	24	5.006,80	5.838,62
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		10.227,78	418,65
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		10.227,78	418,65


Javier Díaz
Representante Legal

Ver notas a los Estados Financieros


María Fernanda Herrera
Contador (a)

COTULLARI S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		
			301	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	1.200,00	1.758,95	39.243,85	(23.200,32)	418,65	0,00	19.421,13	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	1.200,00	1.758,95	29.016,07	(23.200,32)	10.227,78	0,00	19.002,48	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	1.200,00	1.758,95	29.016,07	(23.200,32)	10.227,78	0,00	19.002,48	
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	0,00						0,00	
CORRECCION DE ERRORES:	990103	0,00						0,00	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	0,00	0,00	10.227,78	0,00	(9.809,13)	0,00	418,65	
Aumento (disminución) de capital social	990201	0,00						0,00	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	0,00						0,00	
Otros cambios	990209		0,00	10.227,78	0,00	(10.227,78)	0,00	0,00	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					418,65	0,00	418,65	

*Ver políticas de contabilidad significativa y nota a los estados financieros.


Javier Díaz
 Representante Legal


María Fernanda Herrera
 Contador (a)

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

COTULLARI S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre 2018

(Expresado en Dólares)

CATELEG
CIA. LTDA

2018

9501		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	273.698,61
950101		Clases de Cobros por actividades de operación	
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	897.824,11
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	102.498,17
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	1.000.322,28
950102		Clases de Pagos por actividades de operación	
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-612.792,34
95010203	N	Pagos a y por cuenta de empleados	-113.831,32
950105	N	Intereses pagados	0,00
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	0,00
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	-726.623,67
9502		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
950209	N	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-260.100,05
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-260.100,05
9503		Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	0,00
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	0,00
9505		Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	13.598,56
9506		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	77.175,24
9507		Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	90.773,80
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
96		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.361,49
97		AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701		Ajustes por gasto de depreciación y amortización	318.788,19
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones	1.679,79
9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-5.838,62
9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1.104,22
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-456,67
		TOTAL AJUSTES	313.068,46
98		CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	20.509,07
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	31.922,61
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	-66.935,00
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-11.657,64
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-12.926,87
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-710,30
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	8.648,22
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-15.581,43
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	-46.731,34
9820		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	273.698,61


 Javier Díaz
 Representante Legal


 María Fernanda Herrera
 Contador (a)

(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.”, es una empresa constituida con fecha 26 de marzo del 2010, establecida en el Ecuador. El RUC es 0591720031001, con prestación de servicios lícitos y permitidos por la ley ecuatoriana siendo estos: El servicio de transporte turístico.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Latacunga, Av. Amazonas 18-21 y Alfredo Baquerizo Moreno.

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control y registrada en la Superintendencia de Compañías bajo el expediente No. 29786.

La Compañía al 31 de diciembre de 2018 cuenta con 21 accionistas de acuerdo al siguiente detalle:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL
1	0502664568	ALBARRASIN MADRIL ANGEL BLADIMIR	ECUADOR	NACIONAL	60,00
2	0502052434	ALVAREZ TOAPANTA DORIS ANGELICA	ECUADOR	NACIONAL	20,00
3	0401220991	BAÑO ESPINOZA CARLOS ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	60,00
4	0501313746	CHALUISA QUISPE MARIA OLGA	ECUADOR	NACIONAL	80,00
5	0502543358	CHUGCHILAN TOAPANTA HELMER ANGEL	ECUADOR	NACIONAL	20,00
6	1716783152	CUYO CUYO RAIL	ECUADOR	NACIONAL	20,00
7	0502318496	DIAZ RIOFRIO LUIS JAVIER	ECUADOR	NACIONAL	200,00
8	0503357097	DIAZ RIOFRIO ROBINSON GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	20,00
9	0504647207	DIAZ SERRANO ANDERSON JAVIER	ECUADOR	NACIONAL	20,00
10	1803107216	FERNANDO MAURICIO VELASTEGUI REYES	ECUADOR	NACIONAL	100,00
11	0503380180	GUAMAN RIOFRIO MILTON GERMAN	ECUADOR	NACIONAL	80,00
12	0501530125	GUAYAQUIL PANTUSIN CARLOS EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	60,00
13	1803017324	GUZMAN ZURITA KATTY XIMENA	ECUADOR	NACIONAL	20,00
14	1802268779	HERNANDEZ NUÑEZ MILTON GUILLERMO	ECUADOR	NACIONAL	100,00
15	0502501984	HERRERA GUERRERO DIEGO SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	80,00
16	0501637862	JURADO AYALA HUGO GIOVANNI	ECUADOR	NACIONAL	40,00
17	1802054187	PAZMIÑO PEREZ HERNAN GEOVANNI	ECUADOR	NACIONAL	20,00
18	1800792655	SANTAMARIA ACURIO LUIS ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	120,00
19	1803368370	SANTAMARIA TOCOAMAN LUIS ALFONSO	ECUADOR	NACIONAL	20,00
20	0501058846	SEGOVIA PADILLA MARCOS FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	40,00
21	0500882063	SILVIA GAMBOA NESTOR CRISTOBAL	ECUADOR	NACIONAL	20,00
TOTAL					1.200,00

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Actualización RUC, Anexo de Relación de Dependencia,



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Proceso Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente Impuesto a la Renta.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con el servicio de transporte turístico.

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La Compañía se dedicará exclusivamente al transporte terrestre comercial, en la totalidad de turismo a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte terrestre, tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta compañía. Para cumplir con el objeto social de la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus Estados Financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los Estados Financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2018, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

En el presente ejercicio económico los ingresos, costos y Gastos operacionales, se han preparado y registrado en base a los Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados Financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus Estados Financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 60 días.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y en lo referente a terrenos en base al avalúo municipal vigente. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

e) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

f) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

h) Impuesto a la renta.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, 22%.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre a los siguientes:

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
110101	CAJA	68,73	104,94
11010101	Caja Chica	68,73	104,94
110102	BANCOS LOCALES	76.732,53	90.294,89
11010201	Banco Produbanco	76.732,53	90.294,89
110103	COPEERATIVAS	373,98	373,98
11010301	Coop. Andina Cía. Ltda.	373,98	373,98
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		77.175,24	90.773,81

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro comprende a las Cuentas y Documentos por Cobrar a varios deudores, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

1102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
110201	CLIENTES NO RELACIONADOS	34.879,63	14.370,56
11020101	Cuentas por Cobrar Clientes	35.515,39	14.515,71
11020102	Provisión Cuentas Incobrables	(635,76)	(145,15)
110203	ANTICIPO PROVEEDORES	0,00	66.935,00
11020301	Anticipo Proveedores	0,00	66.935,00
110209	CUENTAS POR COBRAR	56.821,54	24.898,93
11020901	Otras cuentas por cobrar	56.821,54	24.898,93
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		91.701,17	106.204,49

NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.

1105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
110502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
11050201	Crédito IVA	38.449,80	53.144,81
11050101	Anticipo Impuesto a la Renta	2.820,12	0,00
11050301	Retención en la Fuente	1.318,55	0,00
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42.588,47	53.144,81



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

NOTA 9.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

1201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
12010104	Equipo de Oficina	214,28	214,28
12010105	Muebles y Enseres	1.235,96	1.691,32
12010106	Maquinaria y Equipo	587,00	587,00
12010107	Equipos de Computación y Software	2.610,79	3.155,79
12010108	Vehículos	1.539.525,01	1.695.669,59
Total Costo Propiedad, planta y equipo		1.544.173,04	1.701.317,98
120102	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(403.432,51)	(619.265,59)
Total Depreciación Acumulada		(403.432,51)	(619.265,59)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.140.740,53	1.082.052,39

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDOS

Este grupo de presenta saldo cero para el año informado

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
12050101	Activos por Impuestos Diferidos	422,00	559,62
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	422,00	559,62

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales, y Otras cuentas por pagar corrientes, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre 2018 son los siguientes:

2101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
210101	PROVEEDORES	389.416,16	377.758,52
210101	Proveedores Locales	11.850,58	15.787,65
210102	Proveedores Vehículos	377.565,58	361.970,87
2102	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	389.416,16	377.758,52



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

NOTA 12.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El detalle y valores de otras cuentas por pagar son como sigue:

2102 <u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS</u>		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
210201	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	0,00
	Otras cuentas por pagar no relacionadas	0,00	0,00
2102	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	0,00

NOTA 13.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En este grupo se encuentran detalladas las provisiones de beneficios a empleados por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo al informe actuarial realizado para el periodo, el detalle al 31 de diciembre es el siguiente:

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
210301	CONTINGENCIAS LABORALES		
21030101	Provisión Jubilación Patronal	1.918,19	2.834,76
21030102	Provisión Desahucio	541,93	848,48
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	2.460,12	3.683,24

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre 2018 son los siguientes:

2104 <u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
210401	ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7.349,20	2.650,80
21040102	Honorarios Profesionales	22,00	60,00
21040103	Predomina el intelecto	0,00	5,59
21040106	Publicidad y Comunicación	2,80	4,23
21040107	Transporte privado de pasajeros o carga	452,02	19,06
21040108	Transferencia de bienes inmuebles	1.528,71	1.501,14
21040110	Arrendamiento de bienes inmuebles	75,74	89,42
21010111	Seguros y Reaseguros	0,00	0,68
21040114	Otras Retenciones	64,57	128,15
21040117	Impuesto a la Renta por Pagar	5.006,80	119,33
21040119	Retención IVA 30%	31,79	62,92
21040120	Retención IVA 70%	51,15	454,14
21040121	Retención IVA 100%	113,62	206,14
210402	CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL	1.407,21	1.740,90
21040201	Aporte IESS	1.407,21	1.643,10
21040203	Fondos de Reserva	0,00	97,80



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

Perdidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido compensadas.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad del ejercicio antes del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio en el año 2018.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018:

31 CAPITAL SOCIAL dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3101	CAPITAL PAGADO	1.200,00	1.200,00
310101	Capital Pagado	1.200,00	1.200,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.200,00	1.200,00

33 RESERVAS dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3103	RESERVA	1.758,95	1.758,95
310301	Reserva Legal	1.758,95	1.758,95
33	TOTAL RESERVAS	1.758,95	1.758,95

36 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-17 dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3601	RESULTADO DEL EJERCICIO		
3701	Ganancia Acumulada	29.016,07	39.243,85
3703	Pérdidas Acumuladas	(23.200,32)	(23.200,32)
30702	Ganancia Neta del Periodo	10.227,78	418,65
36	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.043,53	16.462,18
	TOTAL PATRIMONIO NETO	19.002,48	19.421,13

NOTA 18.- INGRESOS

Los siguientes son los valores y conceptos de Ingresos que intervienen en el resultado final del ejercicio:



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	VENTAS	773.266,92	868.666,82
410101	Ventas 0%	773.266,92	868.666,82
4101	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	773.266,92	868.666,82

NOTA 19.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Los siguientes son los valores de costos que intervinieron en la obtención de la utilidad del ejercicio de acuerdo al siguiente detalle:

5401 **COSTOS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
540101	COSTOS	201.553,41	311.747,22
54010102	Transporte en Ventas	201.553,41	311.747,22
5401	TOTAL COSTOS	201.553,41	311.747,22

NOTA 20.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente:

43 **OTROS INGRESOS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	OTROS INGRESOS	6.578,51	102.498,17
410201	Otras Rentas	2.845,18	0,00
41020104	Otros Ingresos	0,00	8.690,61
41020105	Utilidad Venta Activos Fijos	3.733,33	69.124,58
41020108	Ingreso Seguro	0,00	24.226,31
41020113	Ingreso por jubilación patronal	0,00	416,04
41020114	Ingreso por desahucio	0,00	40,63
4102	TOTAL OTROS INGRESOS	6.578,51	102.498,17

NOTA 21.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

51 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
51010101	Sueldos y salarios	67.132,32	69.057,58
51010102	Horas extras	3.720,16	4.139,20
51010201	Aporte patronal	9.576,11	11.407,55
51010202	Fondos de reserva	347,06	3.153,06
51010301	Décimo tercer sueldo	5.467,64	5.080,17
21010302	Décimo cuarto sueldo	3.733,83	3.755,82
21010303	Vacaciones	0,00	2.685,44
51010305	Bonificación laboral	380,73	417,30
51010306	Jubilación patronal	1.918,19	1.332,61



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

51010307	Desahucio	541,93	347,18
51010401	Servicios legales	36,85	382,80
51010402	Servicios profesionales	7.591,67	8.016,85
51010502	Remuneración a otros trabajadores autónomos	470,71	3.921,03
51010601	Mant. y rep. de equipos de computación	295,18	1.224,56
51010602	Mant. y rep. de equipos de oficina	257,08	0,00
51010603	Mant. y rep. de vehículos	23.219,44	35.233,95
51010604	Mant. y adecuación local	1.822,11	5.149,28
51010701	Arrendamiento de oficina	10.866,59	13.333,97
51010801	Promoción y publicidad	4.337,49	6.730,21
51010901	Combustibles	59.329,14	61.183,88
51010902	Lubricantes	1.130,07	134,29
51010903	Peajes	16.940,00	8.000,00
51011001	Seguros generales	30.991,66	25.358,57
51011101	Transporte de personal	760,88	76,83
51011201	Atención a clientes/proveedores	323,00	1.138,45
51011203	Atención socios	1.724,13	12.012,38
51011204	Gestión	3.370,94	2.349,54
51011303	Alimentación	4.155,71	241,65
51011305	Uniforme Empleador	0,00	703,66
51011401	Energía eléctrica	517,37	662,33
51011402	Telefonía fija	962,38	574,90
51011403	Telefonía celular	1.504,97	1.525,94
51011404	Internet	895,68	788,11
51011405	Agua	124,92	133,63
51011602	Gasto IVA	52.595,64	19.798,26
51011603	municipales	3.120,97	3.963,52
51011605	Contribución superintendencia de compañías	109,68	1.109,15
51011606	Ministerio de turismo	2.970,18	1.140,74
510117	DEPRECIACIONES		
51011702	Deprec. equipo de oficina	21,43	21,43
51011703	Deprec. muebles y enseres	123,60	127,39
51011704	Deprec. maquinaria y equipo	58,70	58,70
51011705	Deprec. equipos de computación	1.594,67	1.131,82
51011706	Deprec. vehículos	214.631,55	317.448,85
510119	PROVICIONBES ACUM. CUENTAS INCOB	333,26	0,00
51012001	Suministros de Aseo y Limpieza	192,83	246,94
51012002	Suministros y Materiales	708,88	166,40
51012003	Útiles de Oficina	1.522,99	671,14
51012004	Envíos y Correspondencia	49,37	29,50
	Subtotal Gastos de Administración	542.479,69	636.166,56

NOTA 22.- GASTOS FINANCIEROS

El detalle de gastos financieros del periodo es el que se detalla a continuación:

52	GASTOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	GASTOS FINANCIEROS	391,23	512,25
52010102	Bancarios	391,23	512,25
5203	Total Gastos Financieros	391,23	512,25



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 23.- OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos es el siguiente:

53 **OTROS GASTOS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
530101	GASTOS NO DEDUCIBLES	5.605,43	15.515,09
53010102	Gastos No Deducibles	4.775,43	12.674,09
53010103	Donación y Colaboración	830,00	2.841,00
530102	OTROS GASTOS	0,00	0,00
53010201	Otros Gastos		
530103	PERDIDA VENTAS DE ACTIVOS	12.314,63	0,00
53010301	Perdida Venta de Activos	12.314,63	0,00
530104	INGRESOS DIFERIDOS	(422,00)	(137,62)
53010401	Ingresos por Imp. Renta Diferido	(422,00)	(137,62)
	TOTAL OTROS GASTOS	17.498,06	15.377,47

NOTA 24.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2018 es del 22%.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-17 dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	17.923,04	7.361,49
	(-) 15% Participación a trabajadores	2.688,46	1.104,22
	(-) OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	7.523,62	20.281,93
819	Utilidad Gravable----->	22.758,20	26.539,20
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	5.006,80	5.838,62
	GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	10.227,78	418,64
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	10.227,78	418,64

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

TA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.


Javier Díaz
Representante Legal


María Fernanda Herrera
Contador (a)



**INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS,
FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

“COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.”

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala **“Art. 32.- En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”**



Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

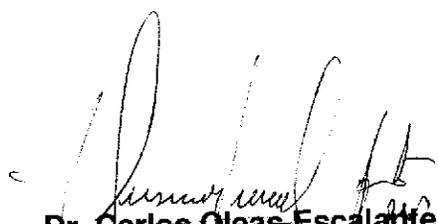
A los señores miembros y accionistas de:

“COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.”

**Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos,
financiamiento del terrorismo y otros delitos**

Opinión

La **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**, no se encuentra bajo el control de la Unidad de Análisis Financiero (UAF).


Dr. Carlos Oleas Escalante
GERENTE GENERAL
AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA.