



Auditoría y Gestión Legal

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**  
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS PERIODO 2019**

---

**El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.**  
**Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645**



Auditoría y Gestión Legal

**CONTENIDO:**

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



Auditoría y Gestión Legal

## DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE “COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.”

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

A los señores miembros y accionistas de:

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

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “COMPAÑÍA 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 “COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.”, que comprenden el balance de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, 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 “COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.” al 31 de diciembre de 2019, así como resultados y su flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFS Completas.

### **Bases de 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 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; así mismo 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 de la administración de la Entidad considere para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

### **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 "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI.G.11.01 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 "NIIFS" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIFS para PYMES).

En el caso, de "COMPAÑÍA 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, 01 de junio 2020



---

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

**CIA. COTTULLARI S.A.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1	ACTIVO	NOTA	2018	2019
<b>101 ACTIVO CORRIENTE</b>				
1101	Efectivo y equivalente del efectivo	6	90.773,81	65.401,95
1102	Activos Financieros	7	-	14.041,22
110201	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		14.370,56	-
110207	Otras Cuentas por Cobrar	8	24.898,93	27.254,06
110203	Anticipo proveedores		66.935,00	-
1105	Activos por Impuestos Corrientes	9	53.144,81	118.074,02
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>250.123,11</b>	<b>224.771,25</b>
<b>102 ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
1201	Propiedad, planta y Equipo	10	1.701.317,98	1.893.370,17
120102	(-) Depreciación Acumulada		-619.265,59	-677.366,27
1205	Activos por Impuestos Diferidos	11	559,62	373,19
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>1.082.612,01</b>	<b>1.216.377,09</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>1.332.735,12</b>	<b>1.441.148,34</b>
2	PASIVO			
<b>201 PASIVO CORRIENTE</b>				
2101	Cuentas y Documentos por Pagar	12	377.758,52	14.082,29
2103	Provisiones	16	3.683,24	3.963,07
2104	Otras Obligaciones	13	13.101,43	13.284,47
2105	Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	15	885.140,68	1.371.948,46
2107	Otros Pasivos Corrientes	14	33.630,12	7.752,01
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.313.313,99</b>	<b>1.411.030,30</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>1.313.313,99</b>	<b>1.411.030,30</b>
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
<b>37 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
3701	Ganancias Acumuladas		39.243,85	39.662,50
3703	Pérdidas Acumuladas		-23.200,32	-23.200,32
3702	Ganancia / Pérdida Neta del Ejercicio		418,65	10.696,91
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>			<b>19.421,13</b>	<b>30.118,04</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>1.332.735,12</b>	<b>1.441.148,34</b>

  
 Sr. Javier Diaz Riofrio  
**GERENTE GENERAL**

  
 Ing. CPA Ma. Fernanda Herrera A.  
**CONTADOR GENERAL**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

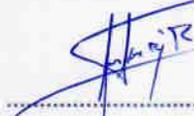
El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.  
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645



Auditoría y Gestión Legal

**CIA. COTTULLARI S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
Por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2019  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTA	2018	2019
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ventas Netas		868.666,82	863.596,50
<b>VENTAS NETAS</b>		<b>868.666,82</b>	<b>863.596,50</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
Costo de venta de Producción		311.747,22	252.792,90
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>556.919,60</b>	<b>610.803,60</b>
Otros Ingresos		102.498,17	119.559,84
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración		636.166,56	972.453,43
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>636.166,56</b>	<b>717.948,82</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Interes, comisiones de Operaciones Financieras		512,25	472,39
<b>TOTAL GASTO FINANCIEROS</b>		<b>512,25</b>	<b>472,39</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>15.377,47</b>	<b>1.245,32</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL % A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS</b>		<b>7.361,49</b>	<b>10.696,91</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		1.104,22	1.604,54
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>6.257,27</b>	<b>9.092,37</b>
IMPUESTO A LA RENTA		5.838,62	2.585,79
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS</b>		<b>418,65</b>	<b>6.506,58</b>

  
.....  
Sr. Javier Díaz Riofrio  
**GERENTE GENERAL**

  
.....  
Ing. CPA Ma. Fernanda Herrera A.  
**CONTADOR GENERAL**

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El Comercio E8-133 y Av. De los Shyris. Edificio André. Cuarto Piso.  
Teléfonos: (02) 2 268-140/ 2 269-881/ 2 243-645



Auditoría y Gestión Legal

COTTULLARI S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2018	1.200,00	1.758,95	39.243,85	-23.200,32	418,65	19.421,13
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			418,65			418,65
Aumento (disminución) de capital social						
Superavit por Revaluación de Activos Fijos						
Otros Cambios					-418,65	-418,65
Ganancia o pérdida del ejercicio					10.696,91	10.696,91
Saldo al final del ejercicio fiscal	1.200,00	1.758,95	39.662,50	-23.200,32	10.696,91	30.118,04



Auditoría y Gestión Legal

**COTTULLARI S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**(Expresado en dólares)**

<b>9501</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>950101</b>	<b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	994.571,46
	<b>TOTAL CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>994.571,46</b>
<b>950102</b>	<b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
95010201	M Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-487.670,03
95010203	M Pagos a y por cuentas de empleados	-55.289,78
950107	M Impuestos a las ganancias pagado	-119,33
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-64.688,57
	<b>TOTAL CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-807.767,71</b>
<b>9502</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
950208	P importe procedentes por la venta de propiedades planta y equipo	-511.929,69
	<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-511.929,69</b>
<b>9503</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	99.754,08
	<b>TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>99.754,08</b>
<b>9505</b>	<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-25.371,86</b>
<b>9506</b>	<b>P EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>90.773,81</b>
<b>9507</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>65.401,95</b>
	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>96</b>	<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>7.361,49</b>
<b>97</b>	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	
9701	D Ajuste por gasto de depreciación y amortización	377.978,18
9705	D Ajuste por gastos en provisiones	1.602,32
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>379.580,50</b>
<b>98</b>	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8.038,70
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	54.834,99
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-62.707,26
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-3.027,85
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	611,31
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-1.223,55
	<b>TOTAL INCRMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-3.473,66</b>
<b>9820</b>	<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>386.803,75</b>

  
Sr. Javier Díaz Riofrío  
**GERENTE GENERAL**

  
Ing. CPA Ma. Fernanda Herrera A.  
**CONTADOR GENERAL**



Auditoría y Gestión Legal

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares)**

**1.- CONTITUCION DE LA COMPAÑÍA**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A. es una empresa constituida con fecha 15 de abril, establecida en Ecuador. El RUC es 0591720031001 con una actividad económica permitida por la ley ecuatoriana siendo esta: Servicio de transporte turístico de pasajeros.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Latacunga, provincia de Cotopaxi, parroquia La Matriz Av. Amazonas 18-21 y Alfredo Baquerizo Moreno, y también cuenta con una sucursal en la ciudad de Ambato, Provincia de Tungurahua, parroquia Picaigua, Av. Bolivariana s/n. Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por las 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 2019 cuenta con 20 socios de acuerdo al siguiente detalle:

No. IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION CAPITAL	CAPITAL
0502664568	ALBARRASIN MADRIL ANGEL BLADIMIR	ECUATORIANA	NACIONAL	60,00
0502052434	ALVAREZ TOAPANTE DORIS ANGELICA	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
0501315451	BAÑO GUANOTUÑA JORGE ESTUARDO	ECUATORIANA	NACIONAL	60,00
0501313746	CHALUISA QUISHPE MARIA OLGA	ECUATORIANA	NACIONAL	80,00
0502543358	CHUGCHILAN TOAPANTA HELMER ANGEL	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
1716783152	CUYO CUYO RAUL	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
0500304654	DIAZ LUIS GONZALO	ECUATORIANA	NACIONAL	60,00
0502318496	DIAZ RIOFRIO LUIS JAVIER	ECUATORIANA	NACIONAL	240,00
0503357097	DIAZ RIOFRIO ROBINSON GERMAN	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
0504647207	DIAZ SERRANO ANDERSON JAVIER	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
1803107216	FERNANDO MAURICIO VELASTEGUI REYES	ECUATORIANA	NACIONAL	100,00
0503380180	GUAMAN RIOFRIO MILTON GERMAN	ECUATORIANA	NACIONAL	80,00
1803017324	GUZMAN ZURITA KATTY XIMENA	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
1802268779	HERNANDEZ NUÑEZ MILTON GUILLERMO	ECUATORIANA	NACIONAL	100,00
0502501984	HERRERA GUERRERO DIEGO SEBASTIAN	ECUATORIANA	NACIONAL	80,00
1802054187	PAZMIÑO PEREZ HERNAN GEOVANI	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
1800792655	SANTAMARIA ACURIO LUIS ALFONSO	ECUATORIANA	NACIONAL	120,00
1803368370	SANTAMARIA TACOAMAN LUIS ALFONSO	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
0501058846	SEGOVIA PADILLA MARCOS FERNANDO	ECUATORIANA	NACIONAL	40,00
0500882063	SILVA GAMBOA NESTOR CRISTOBAL	ECUATORIANA	NACIONAL	20,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.200,00</b>



Auditoría y Gestión Legal

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones: Anexo Transaccional Simplificado, Anexo de Accionistas, Anexo Relación de dependencia, Declaración Anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

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

## **2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -**

La compañía se dedicará al servicio de transporte turístico de pasajeros, sujetándose a los 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 ECONOMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA 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 al 31 de diciembre del 2019, 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 la 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 documentos que se requieren 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 el 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 equivalente 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 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 2019 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, 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 Normas 16 de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

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.

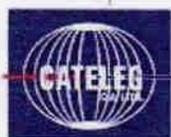
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

g) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre utilidades contables.

h) Impuesto a la renta.

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. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

### EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DETALLE	VALOR USD
Caja Chica	15,58
Banco Produbanco	65.012,39
Cooperativa Andina	373,98
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>65.401,95</b>

## NOTA 7. – 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.

### ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	VALOR USD
De actividades ordinarias que no generan interés	14.186,37
(-) Deterioro Acumulado	-145,15
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>14.041,22</b>

## NOTA 8. – OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Corresponde a los valores pendientes de cobro a corto plazo, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Otras cuentas por Cobrar	27.254,60
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>27.254,60</b>



Auditoría y Gestión Legal

## NOTA 9. – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende los saldos de créditos tributarios de IVA al 31 de diciembre de 2019 que no hayan sido compensados y que de conformidad con la normativa vigente se puede recuperar.

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Crédito IVA	107.122,22
<b>TOTAL ACTIVOS IMP. CORRIENTES</b>	<b>107.122,22</b>

## NOTA 10. – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los rubros que conforman 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:

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	VALOR USD
Muebles y Enseres	1.691,32
Maquinaria y Equipo	801,28
Equipo de Computación y Software	4.120,07
Vehículos	1.886.757,50
<b>Total Costo Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>1.893.370,17</b>
(-) Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	-677.366,27
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1.216.003,90</b>

## NOTA 11. – ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Comprende los valores por diferencias temporarias cuyo saldo al 31 de diciembre del 2019 es:

### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Por diferencias temporarias	373,19
<b>TOTAL ACTIVOS IMP. CORRIENTES</b>	<b>373,19</b>



## NOTA 12. – 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 2019 son los siguientes:

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DETALLE	VALOR USD
Proveedores Locales	14.082,29
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>14.082,29</b>

## NOTA 13. – 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 de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

DETALLE	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	561,64
Obligaciones IESS	2.270,19
Por Beneficios de Ley a Empleados	10.452,64
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>13.284,47</b>

## NOTA 14. – PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS.

Se registra este pasivo cuando el cobro por los bienes se ha realizado antes de que se ceda el derecho de acceso a esos bienes, se espera entregar los bienes dentro de doce meses, sus saldos al 31 de diciembre 2019 son los siguientes:

### PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

DETALLE	VALOR USD
Anticipo Clientes	7.752,01
<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>7.752,01</b>



## NOTA 15. – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta con lleva el detalle de las cuentas por pagar a largo plazo que mantiene la empresa, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, sus saldos al 31 de diciembre de 2019 son los siguientes:

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	VALOR USD
Proveedores Locales	305.758,48
Cuentas por Pagar Accionistas	1.019.946,60
Otras Cuentas por Pagar	46.243,38
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.371.948,46</b>

## NOTA 16. – BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS NO CORRIENTES

Esta cuenta con lleva el detalle de las cuentas por pagar a largo plazo que mantiene la empresa con los empleados, tomando como respaldo el estudio del año 2019, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

### BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS

DETALLE	VALOR USD
Jubilación Patronal	3.043,77
Desahucio	919,30
<b>TOTAL BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS</b>	<b>3.963,07</b>

## NOTA 17. – PATRIMONIO NETO

Las cuentas que conforman el patrimonio de "COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A." cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

**Capital Social.** – Actualmente tiene un capital suscrito y pagado de mil doscientos dólares de los Estados Unidos de américa (\$1.200,00).

**Reserva Legal.** – De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% de capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.



Auditoria y Gestión Legal

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

**Pérdidas 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 2019.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2019:

**PATRIMONIO**

DETALLE	VALOR USD
Capital suscrito y Asignado	1.200,00
<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO</b>	<b>1.200,00</b>
Reserva Legal	1.758,95
<b>TOTAL RESERVA LEGAL</b>	<b>1.758,95</b>
Resultados Acumulados	16.462,18
Utilidad Neta del Ejercicio	176,09
<b>TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>16.638,27</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>19.597,22</b>

**NOTA 18. – RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado, antes de la conciliación tributaria.

**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

DETALLE	VALOR USD
Ventas Netas	863.596,50
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>863.596,50</b>

**OTROS INGRESOS**

DETALLE	VALOR USD
Utilidad en venta de activos fijos	33.928,57
Otros ingresos	85.631,27
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>119.559,84</b>



Auditoría y Gestión Legal

#### **GASTOS DE ADMINISTRACION**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>
Costo de Venta	252.792,90
Sueldos y Salarios y demás remuneraciones	101.373,57
Aporte Patronal IESS y Fondo de Reserva	16.618,08
Servicios Profesionales	7.901,12
Combustibles y Lubricantes	84.465,11
Gasto de Gestión	10.258,24
Gasto de Viajes	624,89
Servicios Básicos	3.902,26
Seguros Generales	24.163,95
Impuestos Contribuciones y Otros	7.322,05
IVA que se carga al gasto	19.874,47
Arriendo	13.414,32
Mantenimiento	42.459,97
Publicidad y Propaganda	4.489,82
Suministros y Materiales	873,54
Colaboraciones y donaciones	1.393,45
Transporte Personal	835,80
Bancarios	472,39
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	377.978,18
Otros Gastos	1.245,32
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>972.459,43</b>

#### **NOTA 19. – PARTICIPACION DE LOS 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 contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2019.



Auditoría y Gestión Legal

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta.

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

DETALLE	VALOR USD
Ganancia (Perdida) antes del 15%	1.696,91
15% Participación Trabajadores	1.604,54
(+) Gastos No Deducibles	2.661,21
Impuesto a la Renta Causado	2.585,79
Anticipo Impuesto a la Renta	8.916,28
Retenciones en la Fuente	2.035,52
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>8.366,01</b>

Sr Javier Díaz Riofrio

**GERENTE GENERAL**

Ing. CPA Ma. Fernanda Herrera A.

**CONTADOR GENERAL**



Auditoría y Gestión Legal

## **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 eficiencia operativa y proponer, de ser el caso, eventualmente rectificaciones o mejoras.”



Auditoría y Gestión Legal

A los señores miembros y accionistas de:

**“COMPAÑÍA 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 COMPAÑÍA 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.**