

# **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.**

## **Notas a los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016**

### **1. Información general**

COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A. Es una sociedad anónima constituida en Ecuador en Abril del 2010. La dirección de su domicilio y matriz principal es en Av. Amazonas 18-21 y Alfredo Baquerizo Moreno en la ciudad de Latacunga.

La actividad principal es: TRANSPORTE COMERCIAL POR CARRETERA EN LA MODALIDAD DE TURISMO.

### **2. Bases de preparación**

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos (\$)

### **3. Resumen de las principales políticas contables**

#### **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. La Información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

#### **Activos Financieros**

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

### **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 2016 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.

### **Propiedad Planta y Equipo**

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. 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.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

|                              |       |   |
|------------------------------|-------|---|
| Edificios                    | 5     | % |
| Equipo de cómputo y software | 33,33 | % |
| Equipos de oficina           | 10    | % |
| Maquinaria y Equipo          | 10    | % |
| Muebles y enseres            | 10    | % |
| Instalaciones                | 10    | % |
| Vehículos                    | 20    | % |

### **Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera

### **Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como

costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días.

## **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

**Impuesto diferido** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### **Beneficios a Empleados**

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio— La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar

### **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

**ACTIVO CORRIENTE**

|   |               |                                              |                  |                  |
|---|---------------|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4 | 10101         | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | dic-15           | dic-16           |
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                               | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   |               | Caja Chica                                   | 8,00             | -                |
|   |               | <b>Subtotal Caja</b>                         | <b>8,00</b>      | <b>-</b>         |
|   |               | <b>BANCOS LOCALES</b>                        |                  |                  |
|   |               | Banco Produbanco                             | 45.099,87        | 44.238,15        |
|   |               | Banco COOP. ANDINA CIA. LTDA                 | 755,31           | 765,03           |
|   |               | <b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>         | <b>45.855,18</b> | <b>45.003,18</b> |
|   | 10101         | <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>        | <b>45.863,18</b> | <b>45.003,18</b> |

|   |               |                                                    |                  |                  |
|---|---------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 5 | 10102         | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                         | dic-15           | dic-16           |
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                     | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   |               | Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados        |                  |                  |
|   | 101020502     | De actividades ordinarias que no generan intereses | 48.836,05        | 43.155,32        |
|   | 1010208       | Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas           | -                | 21.917,18        |
|   |               | <b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>                   | <b>48.836,05</b> | <b>65.072,50</b> |

|   |               |                                            |                  |                  |
|---|---------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| 6 | 1010209       | <b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>       | dic-15           | dic-16           |
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                             | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   | 1010209       | Provisión Cuentas Incobrables              | -                | (302,50)         |
|   | 10102         | <b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b> | <b>-</b>         | <b>(302,50)</b>  |

|   |               |                                                  |                  |                  |
|---|---------------|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 7 | 10104         | <b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>       | dic-15           | dic-16           |
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                   | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   | 1010403       | Anticipo a Proveedores                           | -                | 4.675,15         |
|   | 1010404       | Otros anticipos entregados                       | -                | 415,00           |
|   | 10104         | <b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>-</b>         | <b>5.090,15</b>  |

|   |               |                                                      |                  |                  |
|---|---------------|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 8 | 10105         | <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>              | dic-15           | dic-16           |
|   | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                       | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|   | 1010502       | Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio    | 1.386,29         | 1.138,62         |
|   | 1010503       | Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario | 3.084,68         | 4.748,88         |
|   | 10105         | <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>        | <b>4.470,97</b>  | <b>5.887,50</b>  |

**ACTIVO NO CORRIENTE**

|   |                                  |                                                         |              |                     |              |
|---|----------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 9 | 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO |                                                         | dic-15       |                     | dic-16       |
|   | CODIGO                           | DETALLE                                                 | VALOR USD    | ADICIONES (RETIROS) | VALOR USD    |
|   | 1020105                          | Muebles y Enseres                                       | 350,00       | -                   | 350,00       |
|   | 1020106                          | Máquinas y Equipos                                      | 801,28       | -                   | 801,28       |
|   | 1020108                          | Equipo de Computación                                   | 2.932,67     | -                   | 2.932,67     |
|   | 1020109                          | Vehículos y Equipos de Transportes                      | 1.084.231,04 | (150.128,81)        | 934.102,23   |
|   |                                  | Total Costo Propiedad, planta y equipo                  | 1.088.314,99 | (150.128,81)        | 938.186,18   |
|   | 1020112                          | (-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo | (344.639,08) | 85.572,29           | (259.066,79) |
|   |                                  | Total Depreciación Acumulada                            | (344.639,08) | 85.572,29           | (259.066,79) |
|   | 10201                            | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)                        | 743.675,91   | (64.556,52)         | 679.119,39   |

**PASIVO CORRIENTE**

|    |               |                                             |                   |                   |
|----|---------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 10 | 20103         | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>       | dic-15            | dic-16            |
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                              | <b>VALOR USD</b>  | <b>VALOR USD</b>  |
|    | 2010301       | Proveedores Locales                         | 766.558,30        | 734603,52         |
|    | 20103         | <b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> | <b>766.558,30</b> | <b>734.603,52</b> |

|    |               |                                                |                  |                  |
|----|---------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 11 | 20107         | <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>           | dic-15           | dic-16           |
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                                 | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 2010701       | Con la Administración Tributaria               | 984,87           | 3.240,39         |
|    | 2010702       | Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar    | 7.050,30         | 7.579,23         |
|    | 2010703       | Obligaciones con el IESS                       | 816,55           | 1.066,37         |
|    | 2010704       | Por Beneficios de Ley a empleados              | 24.720,65        | 38.298,54        |
|    | 2010705       | 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio | 1.311,57         | 1.518,07         |
|    | 2010706       | Dividendos por pagar                           | 0                | -                |
|    | 20107         | <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>     | <b>34.883,94</b> | <b>51.702,59</b> |

|    |               |                                   |                  |                  |
|----|---------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 12 | 20110         | <b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>       | dic-15           | dic-16           |
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                    | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 20110         | Anticipo de Clientes              | 30.567,64        | 4.022,90         |
|    | 20110         | <b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b> | <b>30.567,64</b> | <b>4.022,90</b>  |

|    |               |                                       |                  |                  |
|----|---------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 13 | 20113         | <b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>       | dic-15           | dic-16           |
|    | <b>CODIGO</b> | <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR USD</b> | <b>VALOR USD</b> |
|    | 20113         | Otras cuentas por pagar               | 3.084,68         | 766,51           |
|    | 20113         | <b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b> | <b>3.084,68</b>  | <b>766,51</b>    |

**PATRIMONIO**

## 14 301 CAPITAL SOCIAL

*dic-15*

***dic-16***

| CODIGO | DETALLE                           | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|-----------------------------------|-----------|-----------|
| 30101  | Capital Suscrito o asignado       |           |           |
|        | Socios (23)                       | 1.200,00  | 1.200,00  |
| 301    | TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 1.200,00  | 1.200,00  |

**15     RESERVAS**

***dic-15***

***dic-16***

| CODIGO     | DETALLE               | VALOR USD       | VALOR USD       |
|------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 30401      | Reserva Legal         | 1.758,95        | 1.758,95        |
| <b>304</b> | <b>TOTAL RESERVAS</b> | <b>1.758,95</b> | <b>1.758,95</b> |

## 16 RESULTADOS ACUMULADOS

*dic-15*

***dic-16***

| CODIGO | DETALLE                                        | VALOR USD       | VALOR USD       |
|--------|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 30601  | Ganancias acumulados                           | 27.611,01       | 27.992,92       |
| 30602  | (-) Pérdidas Acumuladas                        | (23.200,32)     | (23.200,32)     |
| 30603  | <b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b> | -               | -               |
| 306    | <b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>             | <b>4.410,69</b> | <b>4.792,60</b> |

## 17 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

***dic-15***

***dic-16***

| Código | DETALLE                                | VALOR US\$    | VALOR US\$      |
|--------|----------------------------------------|---------------|-----------------|
| 30701  | Ganancia neta del Periodo              | 381,91        | 1.023,15        |
| 30702  | (-) Pérdidas Neta del Periodo          | -             | -               |
| 307    | <b>TOTAL RESUL TADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>381,91</b> | <b>1.023,15</b> |

## CUENTA DE INGRESOS

18      41      **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

*dic-15*

*dic-16*

| CODIGO | DETALLE                                         | VALOR USD         | VALOR USD         |
|--------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 4102   | Prestación de Servicios                         | 501.353,56        | 619.148,60        |
| 41     | <b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>501.353,56</b> | <b>619.148,60</b> |

19            43            OTROS INGRESOS

*dic-15*

*dic-16*

| CODIGO | DETALLE              | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|----------------------|-----------|-----------|
| 4305   | Otras Rentas         | -         | 792,26    |
| 43     | TOTAL OTROS INGRESOS | -         | 792,26    |

## CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

20      5201      **GASTOS DE VENTA**

***dic-15***

***dic-16***

| CODIGO | DETALLE                         | VALOR USD       | VALOR USD       |
|--------|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| 520111 | Promoción y publicidad          | 2.479,90        | 4.399,33        |
|        | <b>Subtotal Gastos de Venta</b> | <b>2.479,90</b> | <b>4.399,33</b> |

## 21 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

*dic-15*

***dic-16***

| CODIGO   | DETALLE                                                             | VALOR USD         | VALOR USD         |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 520201   | Sueldos, salarios y demás remuneraciones                            | 44.870,87         | 35.914,90         |
| 520202   | Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)           | 7.060,14          | 5.763,01          |
| 520203   | Beneficios sociales e indemnizaciones                               | 7.810,62          | 6.722,95          |
| 520204   | <b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>                       | -                 | -                 |
| 520205   | Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales                | 6.755,55          | 9.080,01          |
| 520208   | Mantenimiento y reparaciones                                        | 24.974,84         | 35.469,65         |
| 520209   | Arrendamiento operativo                                             | 3.021,48          | -                 |
| 520212   | Combustibles                                                        | 18.715,56         | 26.196,24         |
| 520213   | Lubricantes                                                         | 5.174,48          | 1.794,05          |
| 520214   | Seguros y reaseguros (primas y cesiones)                            | 13.975,51         | 20.625,09         |
| 520215   | Transporte                                                          | 2.869,22          | 111.004,35        |
| 520216   | Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 5.552,52          | 7.654,14          |
| 520217   | Gastos de viaje                                                     | -                 | 3.416,63          |
| 520218   | Agua, energía, luz, y telecomunicaciones                            | 1.311,10          | 1.907,87          |
| 520219   | Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles              | -                 | 183,30            |
| 520220   | Impuestos, Contribuciones y otros                                   | 43.681,94         | 44.524,64         |
| 520221   | <b>Depreciaciones:</b>                                              |                   |                   |
| 52022101 | Propiedades, planta y equipo                                        | 268.019,20        | 282.572,51        |
| 520223   | <b>Gasto deterioro:</b>                                             |                   |                   |
| 52022305 | Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)                   | -                 | 302,50            |
| 520228   | <b>Otros gastos</b>                                                 | 36.170,45         | 8.285,90          |
|          | <b>Subtotal Gastos de Administración</b>                            | <b>489.963,48</b> | <b>604.998,14</b> |
|          | <b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>                      | <b>492.443,38</b> | <b>609.397,47</b> |

## 22 5203 GASTOS FINANCIEROS

*dic-15*

*dic-16*

| CODIGO | DETALLE                  | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|
| 520302 | Comisiones               | 166,40    | 422,95    |
| 5203   | Total Gastos Financieros | 166,40    | 422,95    |

## 23 5204 OTROS GASTOS

*dic-15*

*dic-16*

| CODIGO | DETALLE                   | VALOR USD | VALOR USD |
|--------|---------------------------|-----------|-----------|
| 520402 | Otros Gastos              | -         | -         |
|        | <b>TOTAL OTROS GASTOS</b> | -         | -         |

24 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

***dic-15***

***dic-16***

| Casiller<br>o Súper | Casillero<br>SRI | DETALLE                                                                             | VALOR USD        | VALOR USD        |
|---------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                     |                  | <b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>        | <b>8.743,78</b>  | <b>10.120,44</b> |
|                     |                  | (-) 15% Participación a Trabajadores                                                | (1.311,57)       | (1.518,07)       |
|                     |                  | (-) 100% Otras Rentas Exentas                                                       | -                | (782,54)         |
|                     |                  | (+) Gastos no Deducibles Locales                                                    | 24.614,59        | 26.631,19        |
|                     |                  | <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>                               | <b>32.046,80</b> | <b>34.451,02</b> |
|                     |                  | Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)                                             | (7.050,30)       | (7.579,23)       |
|                     |                  | <b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS<br/>ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b> | <b>381,91</b>    | <b>1.023,15</b>  |
|                     |                  | (-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO                                                     | -                | -                |
|                     |                  | (+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO                                                   | -                | -                |
|                     |                  | (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS                                   | 381,91           | 1.023,15         |

## **25. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio económico**

La empresa COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A. no presenta acontecimientos significativos posteriores

## **26. Aprobación de Balances**

Los balances fueron aprobados por la administración en acta de junta del 19 de abril del año 2017.