

COMPañIA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.

Notas a los estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018

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.

2. Objeto de la Compañía.

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

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 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 (\$)

5. 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 2017 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 imposables 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 período.

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 periodo con el que se relaciona

COMPañA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVO CORRIENTE

6 10101 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	68.73	104.94
	Subtotal Caja	68.73	104.94
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	76,732.53	90,294.89
	Banco COOP. ANDINA CIA. LTDA	373.98	373.98
	Subtotal Bancos e Inversiones	77,106.51	90,668.87
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	77,175.24	90,773.81

7 10102 **ACTIVOS FINANCIEROS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	35,515.39	14,515.71
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	39,381.61	7,709.36
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	17,439.93	84,124.57
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	92,336.93	106,349.64

7 1010209 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(635.76)	(145.15)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(635.76)	(145.15)

8 10105 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	38,449.80	53,144.81
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,318.55	1,887.73
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	2,820.12	3,831.56
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	42,588.47	58,864.10

ACTIVO NO CORRIENTE

9 10201 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	1,235.96	455.36	1,691.32
1020106	Máquinas y Equipos	801.28	-	801.28
1020108	Equipo de Computación	2,610.79	545.00	3,155.79
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1,539,525.01	156,144.58	1,695,669.59
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1,544,173.04	157,144.94	1,701,317.98
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(403,432.51)	(215,833.08)	(619,265.59)
	Total Depreciación Acumulada	(403,432.51)	(215,833.08)	(619,265.59)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1,140,740.53	(58,688.14)	1,082,052.39

10 10205 **ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	422.00	559.62
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	422.00	559.62

PASIVO CORRIENTE

11 20103 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	389,416.16	377,758.52
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	389,416.16	377,758.52

12 20107 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	2,342.40	2,531.47
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5,006.80	5,838.62
2010703	Obligaciones con el IESS	1,407.21	1,740.90
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	7,065.26	7,605.51
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	2,888.46	1,104.22
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	18,510.13	18,820.72

13 20108 **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
--------	---------	-----------	-----------

20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	828,335.91	885,140.68
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	828,335.91	885,140.68

14 20110 **ANTICIPO DE CLIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	1,868.90	10,517.12
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	1,868.90	10,517.12

15 20113 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	93,033.71	23,113.00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	93,033.71	23,113.00

PASIVO NO CORRIENTE

16 20207 **PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1,918.19	2,834.76
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	541.93	848.48
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,460.12	3,683.24

PATRIMONIO

17 301 **CAPITAL SOCIAL** dic-17 dic-18

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Socios Cotulari	1,200.00	1,200.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,200.00	1,200.00

18 **RESERVAS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1,758.95	1,758.95
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	1,758.95	1,758.95

19 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	29,016.07	39,243.85
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(23,200.32)	(23,200.32)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	5,815.75	16,043.53

20 307 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** dic-17 dic-18

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	9,805.78	281.03
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,805.78	281.03

CUENTA DE INGRESOS

21 41 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4102	Prestación de Servicios	773,266.92	869,446.57
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	773,266.92	869,446.57

22 43 **OTROS INGRESOS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	6,578.51	102,498.17
43	TOTAL OTROS INGRESOS	6,578.51	102,498.17

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

23 5201 **GASTOS DE VENTA** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	4,337.49	6,730.21
	Subtotal Gastos de Venta	4,337.49	6,730.21

24 5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	70,852.48	73,196.78

520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9,923.17	14,560.61
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	9,582.20	11,938.73
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	2,460.12	1,679.79
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7,628.52	8,399.65
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	470.71	3,921.03
520208	Mantenimiento y reparaciones	25,593.81	41,607.79
520209	Arrendamiento operativo	10,866.59	13,333.97
520212	Combustibles	59,329.14	61,183.88
520213	Lubricantes	1,130.07	134.29
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	30,991.66	25,358.57
520215	Transporte	17,700.88	8,076.83
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5,418.07	15,500.37
520217	Gastos de viaje	4,155.71	945.31
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	4,005.32	3,684.91
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	58,796.47	26,011.67
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	216,429.95	318,788.19
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo	12,314.63	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	333.26	-
520228	Otros gastos	209,632.91	329,156.04
	Subtotal Gastos de Administración	757,615.67	957,478.41
	Total Gastos de Venta y Administrativos	761,953.16	964,208.62

25 5203 **GASTOS FINANCIEROS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520302	Comisiones	391.23	512.25
5203	Total Gastos Financieros	391.23	512.25

26 5204 **OTROS GASTOS** dic-17 dic-18

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

27 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** dic-17 dic-18

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	17,501.04	7,223.87
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(2,688.46)	(1,104.22)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	7,523.62	20,281.93
819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	22,336.20	26,401.58
839	Impuesto a la Renta Causado	(5,006.80)	(5,838.62)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	9,805.78	281.03
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	422.00	137.62
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	9,383.78	418.65

28. Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio económico.

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

298. Aprobación de Balances

Los balances serán aprobados en junta general de accionistas a celebrarse en la ciudad de I. atacunga.