

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****(Expresadas en dólares)****1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE TURISMO COTTULLARI S.A es una empresa constituida con fecha 15 de abril de 2010, 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 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 2019 cuenta con 20 socios de acuerdo al siguiente detalle:

| Nº IDENTIFICACION | NOMBRE | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSION CAPITAL | CAPITAL |
|-------------------|------------------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|
| 0502664568 | ALBARRASIN MADRIL ANGEL BLADIMIR | ECUADOR | NACIONAL | 60.00 |
| 0502052434 | ALVAREZ TOAPANTA DORIS ANGELICA | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 0501315451 | BAÑO GUANOTUÑA JORGE ESTUARDO | ECUADOR | NACIONAL | 60.00 |
| 0501313746 | CHALUISA QUISHPE MARIA OLGA | ECUADOR | NACIONAL | 80.00 |
| 0502543358 | CHUGCHILAN TOAPANTA HELMER ANGEL | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 1716783152 | CUYO CUYO RAUL | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 0500304654 | DIAZ LUIS GONZALO | ECUADOR | NACIONAL | 60.00 |
| 0502318496 | DIAZ RIOFRIO LUIS JAVIER | ECUADOR | NACIONAL | 240.00 |
| 0503357097 | DIAZ RIOFRIO ROBINSON GERMAN | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 0504647207 | DIAZ SERRANO ANDERSON JAVIER | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 1803107216 | FERNANDO MAURICIO VELASTEGUI REYES | ECUADOR | NACIONAL | 100.00 |
| 0503380180 | GUAMAN RIOFRIO MILTON GERMAN | ECUADOR | NACIONAL | 80.00 |
| 1803017324 | GUZMAN ZURITA KATTY XIMENA | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 1802268779 | HERNANDEZ NUÑEZ MILTON GUILLERMO | ECUADOR | NACIONAL | 100.00 |
| 0502501984 | HERRERA GUERRERO DIEGO SEBASTIAN | ECUADOR | NACIONAL | 80.00 |
| 1802054187 | PAZMIÑO PEREZ HERNAN GEOVANI | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 1800792655 | SANTAMARIA ACURIO LUIS ALFONSO | ECUADOR | NACIONAL | 120.00 |
| 1803368370 | SANTAMARIA TACOAMAN LUIS ALFONSO | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| 0501058846 | SEGOVIA PADILLA MARCOS FERNANDO | ECUADOR | NACIONAL | 40.00 |
| 0500882063 | SILVA GAMBOA NESTOR CRISTOBAL | ECUADOR | NACIONAL | 20.00 |
| TOTAL | | | | 1,200.00 |

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones Transaccional Simplificado, Anexo de Accionista, Anexo de dividendos, Anexo Relación de dependencias, 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 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 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 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 establecerlos 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 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 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.

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 | | dic-19 |
|--|------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Caja Chica | 15,58 | |
| Banco Produbanco | 65.012,39 | |
| Cooperativa Andina | 373,98 | |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 65.401,95 | |

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 | | dic-19 |
|--|------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas | | |
| De actividades ordinarias que no generan interés | 14.186,37 | |
| (-) Deterioro Acumulado | -145,15 | |
| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS | 14.041,22 | |

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Corresponde a los valores pendientes de cobro a Corto Plazo, los saldos al 31 de diciembre de 2019 son:

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES | | dic-19 |
|--|------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Otros Activos Corrientes | | |
| Otras Cuentas por Cobrar | 27.254,06 | |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | 27.254,06 | |

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 tributaria vigente se puede recuperar.

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | dic-19 |
|---|-------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Activos Por Impuestos Corrientes | | |
| Crédito IVA | 107.122,22 | |
| TOTAL ACTIVOS IMP. CORRIENTES | 107.122,22 | |

NOTA 10.- 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:

| PROPIEDAD. PLANTA Y EQUIPO | | dic-19 |
|---|---------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Propiedad Planta y Equipo | | |
| Muebles y Enseres | 1.691,32 | |
| Maquinaria y Equipo | 801,28 | |
| Equipo de Computación y Software | 4.120,07 | |
| Vehículos | 1.886.757,50 | |
| Total Costo Propiedad Planta y Equipo | 1.893.370,17 | |
| (-) Depreciación Acum. Propiedad, Planta y Equipo | -677.366,27 | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO | 1.216.003,90 | |

NOTA 11.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

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

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | dic-19 |
|---|------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Activos Por Impuestos Diferidos | | |
| Por diferencias temporarias | 373,19 | |
| TOTAL ACTIVOS IMP. DIFERIDOS | 373,19 | |

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 | | dic-19 |
|---|------------------|---------------|
| DETALLE | VALOR USD | |
| Proveedores Locales | | |
| Proveedores Locales | 14.082,29 | |
| TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 14.082,29 | |

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 Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre 2019 son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-19

| DETALLE | VALOR USD |
|--------------------------------------|------------------|
| Obligaciones Corrientes | |
| Con la Administración Tributaria | 561,64 |
| Obligaciones con el IESS | 2.270,19 |
| Por beneficios de Ley a empleados | 10.452,64 |
| TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES | 13.284,47 |

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

dic-19

| DETALLE | VALOR USD |
|---|-----------------|
| Pasivos por Ingresos Diferidos | |
| Anticipo Clientes | 7.752,01 |
| TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS | 7.752,01 |

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los 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 2019 son los siguientes:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

dic-19

| DETALLE | VALOR USD |
|--------------------------------------|---------------------|
| Otras Cuentas Por Pagar L/P | |
| Proveedores Locales | 305.758,48 |
| Cuentas por Pagar Accionistas | 1.019.946,60 |
| Otras Cuentas por Pagar | 46.243,38 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 1.371.978,46 |

NOTA 16.-BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS NO CORRIENTES

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

BENEFICIOS PO PAGAR EMPLEADOS

dic-19

| DETALLE | VALOR USD |
|--------------------------------------|-----------------|
| Otras Cuentas Por Pagar L/P | |
| Jubilación Patronal | 3.043,77 |
| Desahucio | 919,30 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 3.963,07 |

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% 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 2019.

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

PATRIMONIO

dic-19

| DETALLE | VALOR USD |
|--|------------------|
| Capital Suscrito y Asignado | 1.200,00 |
| TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO | 1.200,00 |
| Reserva Legal | 1.758,95 |
| TOTAL RESERVA LEGAL | 1.758,95 |
| Resultados Acumulados | 16.462,18 |
| Utilidad Neta del Ejercicio | 176,09 |
| TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO | 176,09 |
| TOTAL PATRIMONIO | 19.597,22 |

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*dic-19*

| DETALLE | VALOR USD |
|--|-------------------|
| Ventas Netas | 863.596,50 |
| TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | 863.596,50 |

OTROS INGRESOS*dic-19*

| DETALLE | VALOR USD |
|---|-------------------|
| Utilidad en venta de activos fijos | 33.928,57 |
| Otros ingresos | 85.631,27 |
| TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS | 119.559,84 |

GASTOS DE ADMINISTRACION*dic-19*

| DETALLE | VALOR USD |
|---|-------------------|
| 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 | 1245,32 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | 972.453,43 |

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.

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

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-19

| DETALLE | VALOR USD |
|--|------------------|
| Ganancia (Perdida) antes del 15% | 10.696,91 |
| 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 Fuentes | 2.035,52 |
| SALDO A FAVOR | 8.366,01 |



Sr Javier Díaz Riofrio
GERENTE GENERAL



Ing. CPA Ma. Fernanda Herrera A.
CONTADOR GENERAL