

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Con el Informe del Auditor Independiente

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Estados Financieros

Periodos

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

Con el Informe del Auditor Independiente

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayaquil – Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 2 431035 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	-------------------------------	--

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores de la Junta General de Accionistas de:

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Opinión

1. He examinado los estados financieros de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y 2018, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA., al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con la versión completa de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros .

Fundamento de la Opinión

3. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la Sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de Mi Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

4. La administración de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, y con disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.

5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

6. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto a los años 2019 y 2018. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
7. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

8. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

SC-RNAE -2 No. 381



C.P.A. Juan Candelario Terán
Auditor Externo Independiente
RUC 0913127114001
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, 13 de Marzo del 2020

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S.A. COTRATUDOSSA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	153.114	154.814
Activos financieros	4	246.401	105.950
Activos por impuestos corrientes	5	18.543	0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>418.057</u>	<u>260.764</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, muebles, vehículos y equipos netos	6	876.208	689.188
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>876.208</u>	<u>689.188</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.294.265</u>	<u>949.952</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	7	23.478	10.630
Pasivos Financieros	8	281.489	141.650
Pasivos por impuestos corrientes	9	813	2.763
Gastos Acumulados por Pagar	10	24.873	17.303
Otros Pasivos Corrientes		0	864
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>330.653</u>	<u>173.210</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Accionistas a largo plazo	11	683.249	513.291
Obligaciones Financieras largo plazo	7	24.988	8.094
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>708.237</u>	<u>521.384</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.038.890</u>	<u>694.595</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	12	1.500	1.500
Aporte Capitalización	12	169.573	169.573
Reserva legal	13	2.926	2.926
Resultados acumulados	14	81.358	78.338
Resultado del ejercicio		18	3.019
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>255.375</u>	<u>255.357</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.294.265</u>	<u>949.952</u>



Sr. Pablo Camposano Durazno
Gerente General



C.P.A Santiago Zavala Cuesta
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S.A. COTRATUDOSSA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Ingresos:</u>			
Ingresos netos por servicios de transporte turístico		1.914.837	945.854
Otros ingresos		358	0
Total de ingresos de actividades ordinarias		1.915.195	945.854
<u>Gastos:</u>			
Gastos de administración, ventas y financieros		-1.909.672	-932.410
Gastos financieros		-3.753	-9.066
Total gastos de administración, ventas y financieros		-1.913.425	-941.476
Utilidad antes de participación de trabajadores		1.769	4.378
Participación de trabajadores		-265	-657
Gastos no deducibles		4.440	150
Utilidad antes de impuesto a la renta		5.944	3.871
Impuesto a la renta causado	15	-1.486	-852
Resultado neto de ejercicio		18	2.869



Sr. Pablo Camposano Durazno
Gerente General



C.P.A Santiago Zavala Cuesta
Contador

Véanse las notas a los estados financieros

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S.A. COTRATUDOSSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Acciones en Tesorería	Aporte Futuro Aumento Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>169.573</u>	<u>2.926</u>	<u>0</u>	<u>78.338</u>	<u>252.337</u>
Resultado del ejercicio						3.019	3.019
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>189.573</u>	<u>2.926</u>	<u>0</u>	<u>81.358</u>	<u>255.357</u>
Resultado del ejercicio						18	18
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	<u>1.500</u>	<u>0</u>	<u>169.573</u>	<u>2.926</u>	<u>0</u>	<u>81.376</u>	<u>255.375</u>



Sr. Pablo Camposano Durazno
Gerente General



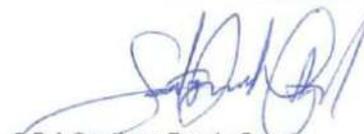
C.P.A Santiago Zavala Cuesta
Contador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S.A. COTRATUDOSSA
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2019 y 2018
 Expresado en US \$ Dólares

	2019	2018
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	1.756.202	919.453
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.608.125	-758.650
Otros pagos por actividades de operación	4.755	
Pago por prima de pólizas suscrita	0	
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	152.833	160.803
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adiciones Vehículos	-354.233	-130.965
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	-354.233	-130.965
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Obligaciones Bancarias	12.848	-12.409
Cuentas por Pagar Accionistas a largo plazo	169.958	-119.923
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	16.894	-12.196
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	199.700	-144.528
Aumento (disminución) neto en efectivo	-1.700	-114.690
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	154.814	269.504
Efectivo en caja y bancos al final del período	153.114	154.814
Cconciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	1.769	4.378
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	167.212	201.497
Ajuste por partidas que no requieren desembolso	0	1.911
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-1.486	-252
Ajuste por gasto por participación de trabajadores	-265	-657
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	-140.450	-26.400
(Incremento) disminución en activos por impuestos corrientes	-18.543	-450
(Incremento) disminución en otros activos	0	0
Incremento (disminución) en pasivos financieros	139.839	-27.921
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	-1.950	825
Incremento (disminución) en otras obligaciones corrientes	6.707	7.872
Flujos de efectivo de las actividades de operación	152.833	160.803



Sr. Pablo Camposano Durazno
Gerente General



G.P.A Santiago Zavala Cuesta
Contador

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Información General.

a) Descripción del negocio

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA., fue constituida en Ecuador en la Ciudad de Cuenca, en Junio 30 del 2003 e inscrita en el registro mercantil en Julio 30 del 2003, su actividad principal es el Servicio de Transporte para turistas nacionales como extranjeros dentro del Cantón Cuenca.

Mediante Resolución No. 003-RPO-001-2015-ANT de la Agencia de Regulación y Control del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, se renovó en Junio 04 del 2015 el Permiso de Operación por 10 años hasta el 04 de Junio del 2025, a 39 Socios- Vehículos de la Compañía.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en la Ciudad de Cuenca, calle Colombia No. 2-96 y México, asignado con el Número de R.U.C. 0190320340001

Los Ingresos por Servicios de Transportes durante el año 2019 y 2018 ascendieron a US\$ 1,914,837 US\$ 945,854 respectivamente.

b) Situación Actual País

El crecimiento de la Economía para el 2020 será del -6 %, con una inflación del 1,5% Para el año 2019, el Banco Central del Ecuador, sostiene que la economía creció en 0.2%, afectada por los 11 días en Octubre del 2019 del Paro de Transporte.

La proforma presupuestaria del 2020 suma 35.499 millones de dólares 31.318 millones de dólares. Es decir, 4.181 millones mayor que la del año 2019.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 51.30 dólares, menor en US\$ 6.99 con relación al año anterior. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2020 crezca el 0.60 %. Mientras que la inflación no será mayor al 1,0%.

Durante el año 2019 el Crudo Ecuatoriano se vendió en un promedio de US\$ 61.05 por barril registrando un incremento del 0.002% con relación al año 2019.

Se espera un recorte de 600 millones de dólares en el gasto público en el año 2020, para destinar a bonos sociales.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó "retos importantes", como la inclusión del pago del 40 % que debe hacer el Estado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), por 1.400 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigor de la Ley Amazónica: 338 millones.

El Gobierno ha incluyó 2.000 millones de dólares por monetización de bienes públicos al sector privado.

En cuanto a la deuda que se requiere para 2020, la proforma estima que se requerirán 6.665 millones de dólares, financiados por medio del Fondo Monetario Internacional, Emisión de Bonos y Préstamos en el Mercado Interno.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El Fondo Monetario Internacional analiza las medidas incluidas en las Reformas Tributarias, Fiscales y Monetarias para concluir la segunda revisión del programa económico por lo cual otorgó un préstamo de US\$ 4.200 millones.

La inflación a Diciembre del 2019 cerró en -0.07% y en año 2019 cerró en 0,27% que representa una disminución del 0-34% con respecto al indicador del año anterior.
El Salario Básico para el 2020 es determinado en US\$ 400 con un incremento de US\$ 6 con relación al año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 3.8% a diciembre del 2019 y 4.1% en el 2019, lo que representa una disminución de - 0.30 % con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

(2) Resumen de Principales Políticas Contables

Bases de presentación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019 y 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Declaración de Cumplimiento

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros, los mismos fueron debidamente autorizados y puestos a disposición de la Junta General de Accionista. Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionista el 09 de marzo del 2020.

Moneda de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por Cobrar.** - Se registran al valor razonable, al momento de la negociación de la venta.
- **Cuentas por Pagar.** - Son registradas al costo, esto al momento de la recepción de servicios (prestación de los servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo.

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA tales como mercado, financieros y generales de negocio que se detalla a continuación:

Mercado

La compañía opera en el mercado turístico local de la Ciudad de Cuenca y sus alrededores, brindando el servicio de transporte a turistas nacionales y extranjeros.

Financieros

La Compañía no asume riesgos de fluctuaciones de tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares de los Estados Unidos de América. El índice de rotación de la cartera es de 15 días.

Generales de Negocio

La Compañía mantiene pólizas de seguro que cubren daños de sus activos y daños a terceros y su personal se encuentra afiliado al IESS.

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

b) Activos y pasivos por impuestos corrientes

El activo representa créditos tributarios que son compensados o liquidados mensual o anualmente con el pasivo por obligaciones tributarias, en cumplimiento a disposiciones legales y reglamentarias.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

c) Propiedad, vehículos y equipos netos

Vehículos y equipos están registrados al costo de adquisición re expresados y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Vehículos	20%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad y equipos se reconocen como gastos cuando incurrir.

d) Gastos Acumulados por pagar

Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

e) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. En los últimos años la Compañía no ha realizado esta apropiación de utilidades.

f) Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos de las actividades de servicios de transportes y turismo por parte de COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA., se registran por el método del efectivo.

g) Costos Financieros

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

h) Participación de trabajadores en las utilidades

La compañía, reconoce con cargo a resultados del año en que se devenga, el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo Ecuatoriano.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

i) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador aplicarán la tarifa de 25% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 28% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 28% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

j) Uso de Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la Compañía que inciden sobre la presentación de los Estados Financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

(3) Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Caja	153.113	154.814
Bancos locales	-	-
Total	153.113	154.814

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(4) Activos financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Clientes	246.401	105.950
Otras cuentas por cobrar	0	0
Total	246.401	105.950

Clientes. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, representan el saldo por cobrar a clientes por comisiones por servicio prestados.

(5) Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Impuesto al valor agregado	0	0
Impuesto a la renta (Crédito tributario)	18.543	0
Total	18.543	0

Impuesto al Valor Agregado IVA. - Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, corresponden al crédito tributario originado en las importaciones y compra locales de bienes y servicios, el mismo que de acuerdo con la normativa tributaria vigente puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por la venta que realiza la compañía.

(6) Propiedad, vehículos y equipos netos

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(Dólares)</u>	
Construcción en Curso	0	0
Edificios e Instalaciones	0	0
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	0	0
Muebles y enseres	14.703	14.703
Equipos de computación	11.508	11.508
Vehículos	2.138.165	1.783.933
Otros	0	0
(-) Depreciación acumulada	(1.288.168)	(1.120.956)
Total	876.208	689.188

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los gastos de mantenimiento y reparación son llevados a resultados en el periodo en que incurren.

El movimiento de las propiedades, vehículos y equipos es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	689.188	804.719
Más: Adiciones	354.233	85.965
Menos: Depreciación Anual	(167.212)	(201.497)
Total	876.208	689.188

(7) Obligaciones Financieras

Un detalle de las Obligaciones financieras, para capital de trabajo y garantizadas con Pagarés, se resume a continuación:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cooperativa CREA LTDA.		
Crédito Capital de Trabajo US\$ 25,000, tasa 9,75%, 48 meses, a 36 meses plazo Inicio: septiembre/2017 Vcto. septiembre/2020	11.308	18.724
Cooperativa CREA LTDA.	37.157	0
Crédito Capital de Trabajo US\$ 40,000, tasa 11% a 36 meses plazo Inicio: septiembre/2017 Vcto. septiembre/2020		
Total Obligaciones a Largo Plazo	48.466	18.724
Menos		
Porción Corriente	-23.478	-10.630
Total Obligaciones Netas	24.988	8.094

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(8) Pasivos Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2019	2018
	(Dólares)	
Proveedores nacionales	281.489	141.650
Otras cuentas por pagar	0	0
Total	281.489	141.650

Al 31 de Diciembre del 2019, corresponden a saldos de Cuentas por Pagar a Proveedores de suministros y servicios a cancelar en un promedio de 45 días.

(9) Pasivos por impuestos corrientes.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2019	2018
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente e IVA	813	0
Impuesto a la Renta por Pagar	0	2.763
Total	813	2.763

(10) Gastos Acumulados por Pagar.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2019	2018
	(Dólares)	
IESS.	4.579	3.432
Participación de trabajadores	265	657
Provisión de beneficios sociales	20.028	13.214
Total	24.873	17.303

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(11) Cuentas por Pagar Accionistas a largo plazo

Corresponde a Préstamo de Accionistas para compra de Vehículos y no devenga intereses.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, un detalle es el siguiente:

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Angélica	40.000	0
Campozano		
Luis Guambaña	24.233	0
Adán Tígsi	10.342	0
Leonardo Albarracín	8.949	22.024
Vilma Espinoza	35.037	35.037
Silvio Vera	7.681	27.681
Patricio Guerrero	62.402	49.811
Fernando Castro	24.107	24.107
Fabian Minchalo	21.964	21.964
Wilson León	73.661	73.661
Freddy Albarracín	96.822	96.822
Rómulo Ortega	0	0
Raúl Orellana	20.000	20.000
Pablo Camposano	108.500	51.000
Juan Orellana	83.583	46.184
Pedro Guambaña	45.000	45.000
Buses Panorámicos	20.967	0
Total	683.249	513.291

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(12) Capital

Está constituida al 31 de diciembre del 2019, por 1,500 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal \$ 1,00 cada una, las cuales están repartidas de la siguiente manera:

Socios	No.	Valor	Participación	
	Acciones	Nominal	US\$	%
Camposano Durazno Pablo Eugenio	180	US\$ 1	180	12,0%
Lucero Cumbe Magno Hernán	90	US\$ 1	90	6,0%
Albarracín Maruri Ángel Leonardo	60	US\$ 1	60	4,0%
Beltrán Gutiérrez Jorge Geovany	60	US\$ 1	60	4,0%
Morocho Sánchez Rómulo Ernán	60	US\$ 1	60	4,0%
Albarracín Maruri Fredy Jhonson	30	US\$ 1	30	2,0%
Arias Nivicela Miguel Alejandro	30	US\$ 1	30	2,0%
Barba Prado Napoleón Alberto	30	US\$ 1	30	2,0%
Camposano Morales Edison Geovanny	30	US\$ 1	30	2,0%
Cano Contreras Fernando Rafael	30	US\$ 1	30	2,0%
Castro Pesantez Manuel Fernando	30	US\$ 1	30	2,0%
Coello Córdova Yolanda Darioleta	30	US\$ 1	30	2,0%
Espinoza Molina Vilma Leonor	30	US\$ 1	30	2,0%
Espinoza Orellana Graciela Filomena	30	US\$ 1	30	2,0%
Flores Lozay Miguel Esperanza	30	US\$ 1	30	2,0%
Guembaña Guamán Pedro Leoncio	30	US\$ 1	30	2,0%
Guerrero Villacis Manuel Patricio	30	US\$ 1	30	2,0%
León Lupercio Wilson Rolando	30	US\$ 1	30	2,0%
Minchalo Tinoco Favián Gonzalo	30	US\$ 1	30	2,0%
Mogrovejo Roidan Dorian Enrique	30	US\$ 1	30	2,0%
Molina Maldonado Cristian Eduardo	30	US\$ 1	30	2,0%
Molina Zúñiga David Eduardo	30	US\$ 1	30	2,0%
Montalván Espinoza Adela Leonila	30	US\$ 1	30	2,0%
Mora Vanegas Jorge Iván	30	US\$ 1	30	2,0%
Narváez Barrera Mariana De Jesús	30	US\$ 1	30	2,0%
Orellana Barrera Juan Fernando	30	US\$ 1	30	2,0%
Orellana Barrera Raúl Tomas	30	US\$ 1	30	2,0%
Orellana Espinoza Felipe Eduardo	30	US\$ 1	30	2,0%
Orellana Narváez Edgar Raúl	30	US\$ 1	30	2,0%
Ortega Romero Rómulo Alfredo	30	US\$ 1	30	2,0%
Quezada Manuel Clewer	30	US\$ 1	30	2,0%
Romero Narváez Blanca Beatriz	30	US\$ 1	30	2,0%
Romero Jarol Moisés	30	US\$ 1	30	2,0%
Serrano Camposano Jorge Bolívar	30	US\$ 1	30	2,0%
Tapia Montalván Claudio Marcelo	30	US\$ 1	30	2,0%
Tapia Montalván Mónica Esperanza	30	US\$ 1	30	2,0%
Tapia Montalván Susana Patricia	30	US\$ 1	30	2,0%
Vera Carmona Silvio Vicente	30	US\$ 1	30	2,0%
Vicuña Iván Rodrigo Ecuador	30	US\$ 1	30	2,0%

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Zhingri Tirado Jorge Gustavo	30	US\$ 1	30	2,0%
Total	1.500		1.500	100,0%

Con base en la Resolución NAC-DGERCG12-00777, emitida por el Servicio de Rentas Internas el 20 de diciembre del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC deben obligatoriamente reportar ante el SRI, el domicilio o residencia, porcentaje accionario, etc. a través del anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores La Compañía cumplió con la presentación de esta información.

Aporte de Accionistas

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de Aportes de Accionistas es de \$ 169,573 y los Accionistas, durante el año 2017, decidieron compensar la Pérdida del Ejercicio del año 2016 por \$ (33,198).

(13) Reserva legal

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(14) Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

(15) Impuesto a la renta y participación de trabajadores

El impuesto a la renta causado por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se determinó como sigue:

Diciembre 31.	2019	2018
Utilidades según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	1.769	4.378
Menos participación de trabajadores	(265)	(657)
Más gastos no deducibles	4.440	150
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	5.944	3.871
Impuesto a la renta causado por el 25% y 22%	(1,486)	(852)

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Mediante Decreto Ejecutivo No. 374 publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 209 del 8 de junio del 2010, se publicaron reformas referentes a la determinación del impuesto a la renta estableciéndose como pago mínimo de impuesto a la renta, el que resultase mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, obteniéndose en el 2019 y 2018, por parte de la Compañía que el mayor entre los dos correspondía al 25% y 22% del impuesto a la renta por US\$ 1.486 y US\$ 852 respectivamente.

Un detalle de los saldos de impuesto a la renta de se detallan a continuación:

Diciembre 31.	2019	2018
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	1.486	852
(-) Crédito tributario años anteriores	0	0
(-) Retenciones en la fuente	-16.047	-5.562
Impuesto a la renta por pagar (Saldo a favor)	-14.561	-4.710

Gastos no deducibles. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponden principalmente a gastos no sustentados en comprobantes autorizados por la administración tributaria.

Las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2016 al 2019, no han sido revisadas por el SRI. La Gerencia de la Compañía, considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones no serán significativas. La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

Aspectos tributarios

El 31 de diciembre de 2019, se publicó en el Registro Oficial la "Ley de Simplicidad y Progresividad Fiscal", que contiene reformas tributarias de impuestos directos e indirectos que apuntan a simplificar el sistema tributario y aumentar los ingresos fiscales, y tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2020.

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A. COTRATUDOSSA

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un detalle de los principales cambios es como sigue:

Impuesto a la renta sociedades:

- Ingresos

Están gravados los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos a favor de sociedades y personas naturales no residentes en Ecuador. Los dividendos distribuidos a personas naturales o sociedades no residentes fiscales en Ecuador, están sujetos a retención aplicando la tarifa general prevista para no residentes. La capitalización de utilidades no será considerada distribución de dividendos. Si la sociedad que distribuye el dividendo incumple el deber de informar sobre su composición societaria, aplica la retención, sobre la parte correspondiente, con la máxima tarifa de impuesto a la renta aplicable a personas naturales (35%). Se incluye como ingresos de fuente ecuatoriana a las provisiones de jubilación patronal o desahucio que hayan sido utilizadas como gasto deducible y que no se hayan efectivamente pagado a favor de los beneficiarios de tal provisión.

- Deducciones de impuesto

Para sociedades, excepto bancos, compañías aseguradoras y entidades del sector financiero de la Economía Popular y Solidaria, la deducibilidad de intereses de créditos externos se limita al 20% de la utilidad antes de la participación a trabajadores, intereses, depreciaciones y amortizaciones. - 40 - A partir 2021, se modifica la deducibilidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o de profesionales en la materia.

- Impuesto único

Se establece el impuesto a la renta único (entre 1% y 2%) al que podrán acogerse los ingresos provenientes de actividades agropecuarias en la etapa de producción y/o comercialización local o que se exporte a los productos agrícolas, avícolas, pecuario, apícola, cunícula y carnes en su estado natural, sin ningún tipo de proceso o tratamiento.

- Impuesto al valor agregado:

Se gravan con IVA los servicios digitales (prestados o contratados a través de internet), cuyo hecho generador será el momento del pago. El importador de servicios digitales será quien asuma el IVA. Aplicable en 180 días. Se considera hecho generador del IVA a la comisión en los servicios de entrega y envío de bienes muebles de naturaleza corporal. Se agrega como agentes de percepción a los no residentes en Ecuador que presten servicios digitales.

- Impuesto a la salida de divisas:

Se establece y actualizan las exenciones al Impuesto a la Salida de Divisas en los siguientes casos:

- Pagos realizados al exterior por dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador a favor de otras sociedades extranjeras o personas no residentes en el Ecuador.

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURÍSTICA DOSMILTRES S. A.
COTRATUDOSSA**

Notas a los estados financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Pagos al exterior rendimientos, ganancias de capital y capital de:

- Valores emitidos por sociedades domiciliadas en Ecuador, que fueron adquiridos en el exterior.
- A inversiones del exterior ingresadas al Mercado de valores.
- Depósitos a plazo fijo o inversiones con recursos del exterior en instituciones del Sistema financiero nacional.

Para la exención en pagos por capital e intereses de créditos, se cambia el plazo mínimo a 180 días y se incluye el uso a "inversión en derechos representativos de capital"

Los pagos al exterior en la ejecución de proyectos financiados totalmente por créditos o fondos, de carácter no reembolsable de gobierno a gobierno, efectuados por empresas extranjeras de nacionalidad del país donante.

Contribución Única y Temporal

- Las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados superiores a US\$1,000,000 en el ejercicio fiscal 2018, pagarán una contribución única para los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022, en función de los porcentajes establecidos en la Ley. -

(15) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la emisión de este informe (Marzo 13 del 2020), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.