

## Estados de Situación Financiera

Notas	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
<i>(US Dólares)</i>		
<b>Activo</b>		
<b>Activos Corrientes:</b>		
Caja y Bancos	5      108.00	1,145.88
Cuentas por Cobrar comerciales	6      2,441.56	-
Cuentas por cobrar relacionadas	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
Activos por impuestos corrientes	11      87.75	-
Otros Activos		2,000.00
<b>Total activo corriente</b>	<b>2,637.31</b>	<b>3,145.88</b>
<b>Activo no corriente:</b>		
Propiedad planta y equipo	-	-
Activos por impuestos diferidos	-	-
Activos intangibles	-	-
Otros activos no corrientes	-	-
<b>Total activo no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total activo</b>	<b>2,637.31</b>	<b>3,145.88</b>



Ing. RICHARD DÁVILA  
GERENTE GENERAL



Ing. LADY TARAPUES  
CONTADOR GENERAL

Estados de Situación Financiera

Notas	Al 31 de Diciembre de	
	2018	2017
	(US Dólares)	
<b>Pasivo</b>		
<b>Pasivo corriente:</b>		
Obligaciones financieras y Préstamos	-	-
Cuentas por pagar comerciales	15      598.40	712.89
Cuentas por pagar relacionadas	-	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Beneficios a empleados	-	-
Pasivos por Impuestos corrientes	11      12.19	352.10
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>610.59</b>	<b>1,064.99</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>		
Obligaciones financieras	-	-
Préstamos de accionistas	-	-
Beneficios a empleados	-	-
Pasivos por impuesto diferido	-	-
<b>Total pasivo no corriente</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>610.59</b>	<b>1,064.99</b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital	20      400.00	400.00
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
Reservas	84.04	84.04
Resultados acumulados	1,596.85	609.71
Utilidad/ pérdida del ejercicio	- 54.17	987.14
<b>Total patrimonio</b>	<b>2,026.72</b>	<b>2,080.89</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>	<b>2,637.31</b>	<b>3,145.88</b>

  
 Ing. RICHARD DÁVILA  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. LADY TARAPUES  
 CONTADOR GENERAL

**Estado de Resultados Integral**

		<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>Notas</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos por venta de servicios		32,826.60	34,229.00
Costo de ventas por servicios	22	21,663.66	27,009.77
Utilidad bruta		<u>11,162.94</u>	<u>7,219.23</u>
Gastos de Ventas		10,392.44	5,187.20
Gastos de administración	23	822.27	738.90
Utilidad o Pérdida Operacional		<u>51.77</u>	<u>1,293.13</u>
Otros Ingresos y Gastos:			
Otros Ingresos		-	-
Gastos financieros	24	2.40	-
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		<u>54.17</u>	<u>1,293.13</u>
Menos gasto (ingreso) por impuesto a la Renta:			
Corriente	21 (b)	-	305.99
Diferido	21 (c)	-	-
Utilidad/ Pérdida del año		<u>54.17</u>	<u>987.14</u>
<b>Otros Resultados Integrales</b>			
<i>Partidas que no se reclasifican posteriormente a Resultados:</i>			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos.	19	-	
Total Otros Resultados Integrales		-	
<b>Resultado integral del año</b>		<u>54.17</u>	<u>987.14</u>

  
 Ing. RICHARD DÁVILA  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. LADY TARAPUES  
 CONTADOR GENERAL

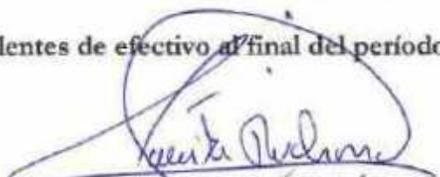
**TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

**Estados de Flujos de Efectivo**

	31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo en las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros ingresos	32.385,04	34.259,00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(33.308,43)	(35.496,48)
<b>Efectivo (utilizado) generado por las operaciones</b>	<b>(923,39)</b>	<b>(1.237,48)</b>
Costos financieros pagados		
Otros pagos por actividades de operación	(114,49)	-
Impuestos a las ganancias pagadas	-	-
Otros ingresos netos	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>	<b>(1.037,88)</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Pagos por compra de mobiliario y equipos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:</b>		
Préstamos de instituciones financieras	-	-
Otras entradas (salidas) efectivo pago de prestamos	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(Disminución) Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	108,00	1.145,88
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	(1.145,88)	(2.383,36)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>(1.037,88)</b>	<b>(1.237,48)</b>

  
 Ing. RICHARD DÁVILA  
 GERENTE GENERAL

  
 Ing. LADY TARAPUES  
 CONTADOR GENERAL

# TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Conciliación entre la pérdida neta y el flujo de efectivo provisto por las actividades de operación

	31 de Diciembre de	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación:</b>		
Utilidad (Pérdida) neta	- 52,26	1.345,71
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo Neto provisto por las actividades de operación:</b>	- 985,62	- 2.583,19
Depreciación	-	-
Jubilación patronal	-	-
Provisión Incobrables	-	-
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	- 2.441,56	-
Disminución (Aumento) de inventarios	-	-
Disminución (Aumento) en otros activos	1.912,25	- 2.000,00
Disminución (Aumento) en anticipo proveedores	-	-
Disminución (Aumento) en pagos anticipados	-	-
Disminución (aumento) en cuentas y documentos por pagar (Disminución) obligaciones laborales	- 114,49	- 523,68
Disminución (aumento) en cuentas por pagar	- 339,91	247,11
Ajuste gasto impuesto a la renta	- 1,91	- 306,62
Otras entradas de efectivo	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación</b>	<b>- 1.037,88</b>	<b>- 1.237,48</b>



Ing. RICHARD DÁVILA  
GERENTE GENERAL



Ing. LADY TARAPUES  
CONTADOR GENERAL

## Estado de cambios en el Patrimonio

	RESEVALUACIONES		CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										TOTAL PATRIMONIO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES		RESEVALUACIONES	RESEVALUACIONES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
RESEVALUACIONES	3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014	3015	3016	3017	3018	3019	3020	3021	3022	3023	3024	3025	3026	3027	3028	3029	3030	3031	3032	3033	3034	3035	3036	3037	3038	3039	3040	3041	3042	3043	3044	3045	3046	3047	3048	3049	3050	3051	3052	3053	3054	3055	3056	3057	3058	3059	3060	3061	3062	3063	3064	3065	3066	3067	3068	3069	3070	3071	3072	3073	3074	3075	3076	3077	3078	3079	3080	3081	3082	3083	3084	3085	3086	3087	3088	3089	3090	3091	3092	3093	3094	3095	3096	3097	3098	3099	3100	3101	3102	3103	3104	3105	3106	3107	3108	3109	3110	3111	3112	3113	3114	3115	3116	3117	3118	3119	3120	3121	3122	3123	3124	3125	3126	3127	3128	3129	3130	3131	3132	3133	3134	3135	3136	3137	3138	3139	3140	3141	3142	3143	3144	3145	3146	3147	3148	3149	3150	3151	3152	3153	3154	3155	3156	3157	3158	3159	3160	3161	3162	3163	3164	3165	3166	3167	3168	3169	3170	3171	3172	3173	3174	3175	3176	3177	3178	3179	3180	3181	3182	3183	3184	3185	3186	3187	3188	3189	3190	3191	3192	3193	3194	3195	3196	3197	3198	3199	3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208	3209	3210	3211	3212	3213	3214	3215	3216	3217	3218	3219	3220	3221	3222	3223	3224	3225	3226	3227	3228	3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237	3238	3239	3240	3241	3242	3243	3244	3245	3246	3247	3248	3249	3250	3251	3252	3253	3254	3255	3256	3257	3258	3259	3260	3261	3262	3263	3264	3265	3266	3267	3268	3269	3270	3271	3272	3273	3274	3275	3276	3277	3278	3279	3280	3281	3282	3283	3284	3285	3286	3287	3288	3289	3290	3291	3292	3293	3294	3295	3296	3297	3298	3299	3300	3301	3302	3303	3304	3305	3306	3307	3308	3309	3310	3311	3312	3313	3314	3315	3316	3317	3318	3319	3320	3321	3322	3323	3324	3325	3326	3327	3328	3329	3330	3331	3332	3333	3334	3335	3336	3337	3338	3339	3340	3341	3342	3343	3344	3345	3346	3347	3348	3349	3350	3351	3352	3353	3354	3355	3356	3357	3358	3359	3360	3361	3362	3363	3364	3365	3366	3367	3368	3369	3370	3371	3372	3373	3374	3375	3376	3377	3378	3379	3380	3381	3382	3383	3384	3385	3386	3387	3388	3389	3390	3391	3392	3393	3394	3395	3396	3397	3398	3399	3400	3401	3402	3403	3404	3405	3406	3407	3408	3409	3410	3411	3412	3413	3414	3415	3416	3417	3418	3419	3420	3421	3422	3423	3424	3425	3426	3427	3428	3429	3430	3431	3432	3433	3434	3435	3436	3437	3438	3439	3440	3441	3442	3443	3444	3445	3446	3447	3448	3449	3450	3451	3452	3453	3454	3455	3456	3457	3458	3459	3460	3461	3462	3463	3464	3465	3466	3467	3468	3469	3470	3471	3472	3473	3474	3475	3476	3477	3478	3479	3480	3481	3482	3483	3484	3485	3486	3487	3488	3489	3490	3491	3492	3493	3494	3495	3496	3497	3498	3499	3500	3501	3502	3503	3504	3505	3506	3507	3508	3509	3510	3511	3512	3513	3514	3515	3516	3517	3518	3519	3520	3521	3522	3523	3524	3525	3526	3527	3528	3529	3530	3531	3532	3533	3534	3535	3536	3537	3538	3539	3540	3541	3542	3543	3544	3545	3546	3547	3548	3549	3550	3551	3552	3553	3554	3555	3556	3557	3558	3559	3560	3561	3562	3563	3564	3565	3566	3567	3568	3569	3570	3571	3572	3573	3574	3575	3576	3577	3578	3579	3580	3581	3582	3583	3584	3585	3586	3587	3588	3589	3590	3591	3592	3593	3594	3595	3596	3597	3598	3599	3600	3601	3602	3603	3604	3605	3606	3607	3608	3609	3610	3611	3612	3613	3614	3615	3616	3617	3618	3619	3620	3621	3622	3623	3624	3625	3626	3627	3628	3629	3630	3631	3632	3633	3634	3635	3636	3637	3638	3639	3640	3641	3642	3643	3644	3645	3646	3647	3648	3649	3650	3651	3652	3653	3654	3655	3656	3657	3658	3659	3660	3661	3662	3663	3664	3665	3666	3667	3668	3669	3670	3671	3672	3673	3674	3675	3676	3677	3678	3679	3680	3681	3682	3683	3684	3685	3686	3687	3688	3689	3690	3691	3692	3693	3694	3695	3696	3697	3698	3699	3700	3701	3702	3703	3704	3705	3706	3707	3708	3709	3710	3711	3712	3713	3714	3715	3716	3717	3718	3719	3720	3721	3722	3723	3724	3725	3726	3727	3728	3729	3730	3731	3732	3733	3734	3735	3736	3737	3738	3739	3740	3741	3742	3743	3744	3745	3746	3747	3748	3749	3750	3751	3752	3753	3754	3755	3756	3757	3758	3759	3760	3761	3762	3763	3764	3765	3766	3767	3768	3769	3770	3771	3772	3773	3774	3775	3776	3777	3778	3779	3780	3781	3782	3783	3784	3785	3786	3787	3788	3789	3790	3791	3792	3793	3794	3795	3796	3797	3798	3799	3800	3801	3802	3803	3804	3805	3806	3807	3808	3809	3810	3811	3812	3813	3814	3815	3816	3817	3818	3819	3820	3821	3822	3823	3824	3825	3826	3827	3828	3829	3830	3831	3832	3833	3834	3835	3836	3837	3838	3839	3840	3841	3842	3843	3844	3845	3846	3847	3848	3849	3850	3851	3852	3853	3854	3855	3856	3857	3858	3859	3860	3861	3862	3863	3864	3865	3866	3867	3868	3869	3870	3871	3872	3873	3874	3875	3876	3877	3878	3879	3880	3881	3882	3883	3884	3885	3886	3887	3888	3889	3890	3891	3892	3893	3894	3895	3896	3897	3898	3899	3900	3901	3902	3903	3904	3905	3906	3907	3908	3909	3910	3911	3912	3913	3914	3915	3916	3917	3918	3919	3920	3921	3922	3923	3924	3925	3926	3927	3928	3929	3930	3931	3932	3933	3934	3935	3936	3937	3938	3939	3940	3941	3942	3943	3944	3945	3946	3947	3948	3949	3950	3951	3952	3953	3954	3955	3956	3957	3958	3959	3960	3961	3962	3963	3964	3965	3966	3967	3968	3969	3970	3971	3972	3973	3974	3975	3976	3977	3978	3979	3980	3981	3982	3983	3984	3985	3986	3987	3988	3989	3990	3991	3992	3993	3994	3995	3996	3997	3998	3999	4000	4001	4002	4003	4004	4005	4006	4007	4008	4009	4010	4011	4012	4013	4014	4015	4016	4017	4018	4019	4020	4021	4022	4023	4024	4025	4026	4027	4028	4029	4030	4031	4032	4033	4034	4035	4036	4037	4038	4039	4040	4041	4042	4043	4044	4045	4046	4047	4048	4049	4050	4051	4052	4053	4054	4055	4056	4057	4058	4059	4060	4061	4062	4063	4064	4065	4066	4067	4068	4069	4070	4071	4072	4073	4074	4075	4076	4077	4078	4079	4080	4081	4082	4083	4084	4085	4086	4087	4088	4089	4090	4091	4092	4093	4094	4095	4096	4097	4098	4099	4100	4101	4102	4103	4104	4105	4106	4107	4108	4109	4110	4111	4112	4113	4114	4115	4116	4117	4118	4119	4120	4121	4122	4123	4124	4125	4126	4127	4128	4129	4130	4131	4132	4133	4134	4135	4136	4137	4138	4139	4140	4141	4142	4143	4144	4145	4146	4147	4148	4149	4150	4151	4152	4153	4154	4155	4156	4157	4158	4159	4160	4161	4162	4163	4164	4165	4166	4167	4168	4169	4170	4171	4172	4173	4174	4175	4176	4177	4178	4179	4180	4181	4182	4183	4184	4185	4186	4187	4188	4189	4190	4191	4192	4193	4194	4195	4196	4197	4198	4199	4200	4201	4202	4203	

# **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

## **1. Operaciones**

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de diciembre de 2017, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría trigésima primera del cantón Quito con fecha 09 de Diciembre del 2018.

La empresa se dedicará exclusivamente al transporte comercial de turismo a nivel nacional sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

El domicilio de la Compañía registrado es Venezuela N1-35 Y Rocafuerte Quito-Ecuador. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 adjuntos han sido aprobados por la gerencia de la Compañía para su distribución, y serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros separados serán aprobados sin modificación.

## **2. Bases de Presentación de los Estados Financieros**

### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral. Explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

### **Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador.

### **Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

### **3. Resumen de Políticas Contables Significativas**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### **a) Efectivo en caja y bancos**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos de efectivo en caja y bancos de libre disponibilidad. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor y cuya exposición al riesgo es insignificante.

#### **b) Instrumentos financieros**

##### **i. Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría de deudores comerciales, cuentas por cobrar compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros.

La gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de estas categorías aplicables a la

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

Compañía se describen a continuación:

- Deudores comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas 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 menos cualquier deterioro. El periodo de crédito promedio sobre la venta de los servicios prestados y la venta de productos es de 180 días.

La determinación de las provisiones de cartera proviene del informe de saldos de cartera a una fecha establecida para los clientes con crédito y se determina de acuerdo con los días de vencimiento según lo siguiente:

Línea de negocio	Días	% Provisión
Servicios de Transporte Turístico	Más de 180 días	100%

- Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para los deudores comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimientos inicial del activo (el "evento que causa la pérdida") y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activos financieros o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir entre otros indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas el incumplimiento o mora de los pagos de la deuda por capital o intereses la probabilidad de que se declaren en quiebra o adopten otra forma de reorganización financiera o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados así como los cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

- **Baja de un activo financiero.-** La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

### **ii. Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros 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.

La gerencia determina la clasificación de sus pasivos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de estas categorías aplicables a la Compañía se describen a continuación:

- **Pasivos financieros medidos al costo amortizado.-** Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados integrales durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.
- **Acreedores comerciales, cuentas por pagar a compañías relacionadas y otras cuentas 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 período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 90 días para proveedores nacionales y de 60 para proveedores del exterior
- **Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

### **c) Propiedad, mobiliario, maquinarias y equipo**

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, mobiliario,

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

maquinaria y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, mobiliario, maquinaria y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, en caso que estos incrementen la vida útil del activo y puedan ser medidos con fiabilidad son capitalizados a dicho activo. Cabe señalar, que algunas partidas de maquinaria y equipo, mobiliario y vehículos de la Compañía, requieren revisiones periódicas.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, mobiliario, maquinarias y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, mobiliario maquinaria y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Partidas	Vida útil (en años)
Maquinaria y equipo y equipo de oficina	10
Flota y equipo de transporte	5
Equipo de computación y comunicación	3

Están registrados al costo de adquisición. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada menos el valor residual determinado para cierto grupo de activos fijos en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria y Equipos	10 %
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Retiro o venta de propiedades, mobiliario maquinaria y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta, equipo, mobiliario y vehículos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

### d) Activos Intangibles

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

Activos intangibles adquiridos de forma separada.- Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Método de amortización y vidas útiles.- La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

### **e) Deterioro del valor de los activos no financieros**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos no financieros a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

### **f) Impuestos**

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

Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán 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.

Impuestos diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos a las tasas de impuesto sobre la renta vigentes a la fecha que se estima que las diferencias temporales se reversen, considerando las tasas del impuesto a la renta vigente establecida en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y sus reformas. La tasa de impuesto a la renta se aplicará según las siguientes condiciones:

- i. Las empresas ecuatorianas que tengan accionistas domiciliados en paraísos fiscales, pagarán el 25% de impuesto a la renta, de acuerdo a lo siguiente:
  - Si el porcentaje de tenencia de acciones de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales es superior al 50%, el 25% de I. Renta se aplicará sobre la totalidad de la base imponible.
  - Si el porcentaje de tenencia de acciones de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales es inferior al 50%, el 25% de I. Renta aplicará sobre la parte proporcional que corresponda de la base imponible. La otra parte seguirá pagando el 22%.
- ii. Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la ley y sus resoluciones correspondientes

El activo por impuestos diferidos no se descuenta a su valor actual, y se clasifica como no corriente.

Impuestos corrientes y diferidos.- Se reconocen como ingreso o gasto, y son 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.

### **g) Provisiones**

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen 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 de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

### **h) Beneficios a Empleados**

**Beneficios a Corto plazo.-** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Como parte de los beneficios de corto plazo se incluye la participación a trabajadores, que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable. El efecto se carga a los resultados del año en el costo de ventas y gastos de operación, administración y venta según corresponda.

**Beneficios a Largo plazo.-** La Compañía, según las leyes laborales vigentes ecuatorianas, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal que se registra con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, de acuerdo con el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada 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 estos beneficios, 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 resultados.

(Espacio en blanco)

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### **i) Reservas**

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal para las compañías limitadas, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Reserva Facultativa.-** La ley faculta o permite que las utilidades líquidas del ejercicio la Compañía destine un porcentaje para formar una reserva legal o facultativa. La Junta General de Accionistas decide el porcentaje y el fin específico de este fondo.

### **j) Reconocimiento de los ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los criterios específicos de reconocimiento de los principales ingresos percibidos por la compañía son mencionados a continuación:

**Servicios -** Los ingresos por servicios y comisiones se reconocen en el estado de resultados integrales cuando se han prestado los servicios de acuerdo a los criterios establecidos en los contratos suscritos con terceros.

### **k) Reconocimiento de costos y gastos**

Se registran al costo histórico. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### **l) Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **o) Clasificación de partidas corrientes y no corrientes**

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

### **4. Uso de juicios estimaciones y supuestos contables significativos**

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos gastos activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

pasivos durante el próximo ejercicio se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

La preparación de los estados financieros incluye la aplicación de los siguientes criterios y estimaciones significativos utilizados por la gerencia:

### **a) Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la gerencia de la Compañía en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La compañía evidenciará que un activo financiero se ha deteriorado, cuando se presenten uno o más de los siguientes eventos:

- Dificultades financieras significativas del obligado.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, como: incumplimiento en los pagos del capital o intereses.
- Cuando la Compañía por razones económicas o legales relacionadas con el obligado, le otorga ventajas que no habría otorgado en condiciones normales.
- El obligado entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero, debido a dificultades financieras.

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

Los anteriores eventos no son excluyentes, puesto que debido a las particularidades de la Compañía se pueden presentar otros eventos particulares que merecen ser tenidos en cuenta, de igual forma por sí solos no son indicadores de deterioro sino que se necesitan analizar otros factores para determinar el deterioro del activo financiero.

La Compañía evaluará los activos financieros por grupos homogéneos, es decir teniendo en cuenta el tipo al que pertenece dicha cartera, por lo tanto una cartera se entiende por deteriorada si además de los eventos mencionados anteriormente, presenta los vencimientos mencionados en la Nota 3.

La Compañía determinó que si un activo financiero presenta un vencimiento superior a los mencionados anteriormente se entiende que el activo financiero se ha deteriorado en su totalidad y por lo tanto se reconocerá un deterioro por el 100% del activo financiero.

### **b) Vida útil de propiedad, mobiliario maquinaria y equipo**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

### **c) Deterioro del valor de los activos no financieros**

La Compañía evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

### **d) Impuestos**

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable, La compañía ha considerado que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

de los activos y pasivos se revertirán en el futuro, pero pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas) en la interpretación de normas que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos.

### **e) Obligaciones por beneficios post-empleo**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varios supuestos que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, índices de mortalidad y rotación al final de cada año reportado por la gerencia de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

Debido a la complejidad de la valuación los supuestos subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones y cualquier cambio en los supuestos impactaría en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

### **f) Provisiones**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

### **g) Estimación para valor neto de realización y obsolescencia de inventario**

El valor neto de realización corresponde al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados necesarios para realizar la venta.

La Compañía con base en el análisis técnico de obsolescencia y lento movimiento registra

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

una provisión para el deterioro de inventarios. De igual manera, realiza la provisión del valor neto realizable o valor de mercado, para los inventarios disponibles para la venta, que resulta de comparar el costo con el precio de venta disminuido en el porcentaje de gastos o costos necesarios para su comercialización.

### 5. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre	
	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
	-	-
Caja - Bancos	108.00	1,145.88
	<u>108.00</u>	<u>1,145.88</u>

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en diversas entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

(Espacio en blanco)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 6. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	2018	2017
	<i>(USD Dólares)</i>	
Cientes locales no relacionados	2,441.56	-
Servicios pendientes de facturación	-	-
(-)Provisión cuentas por cobrar	-	-
	<u>2,441.56</u>	<u>-</u>

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre, estaban representadas únicamente por los servicios prestados a EPRTRAVEL CIA.LTDA.que es el único cliente con la cual la compañía mantiene relaciones comerciales por el momento.

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 7. Cuentas por cobrar comerciales (Continuación)

Al 31 de diciembre, la antigüedad del saldo de deudores comerciales por ventas locales, neto de estimación para deterioro es como sigue:

	2018			2017		
	No deteriorada	Deteriorada	Total	No deteriorada	Deteriorada	Total
	<i>(USD Dólares)</i>					
<b>Vencida</b>						
Hasta de 30 días	-	-	-	-	-	-
Hasta de 60 días	-	-	-	-	-	-
Hasta de 90 días	-	-	-	-	-	-
Hasta de 120 días	-	-	-	-	-	-
Más de 121 días	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

Al 31 de diciembre, el movimiento de la estimación para deterioro fue como sigue:

	2018	2017
	<i>(USD Dólares)</i>	
Saldo al inicial	-	-
<b>Más (menos):</b>		
Incremento	-	-
Bajas	-	-
Ajustes	-	-
Saldo al final	-	-

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 8. Transacciones con partes relacionadas

#### a) Saldos y transacciones con compañías relacionadas

Los saldos por cobrar y pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre, se desglosan como sigue:

#### Cuentas por cobrar:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Origen de la transacción	2018	2017
<i>Corto Plazo:</i>				<i>(USD Dólares)</i>	
				\$ -	0

#### Cuentas por pagar y préstamos con accionistas:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	Origen de la transacción	2018	2017
<i>Corto Plazo:</i>				<i>(USD Dólares)</i>	
				\$	\$
<i>Largo plazo:</i>				\$	\$

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 9. Transacciones con partes relacionadas (Continuación)

#### a) Saldos y transacciones con compañías relacionadas (Continuación)

Las cuentas por cobrar y pagar mantenidas con compañías relacionadas y socios no mantienen plazo de vencimiento no generan intereses y no se ha realizado provisiones por deterioro. Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las transacciones con compañías relacionadas fueron acordados entre las partes.

#### b) Administración y alta dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 en transacciones no habituales y/o relevantes.

#### c) Remuneraciones y compensaciones de la gerencia clave

La gerencia clave son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Compañía, incluidas las gerencias y subgerencias. Al 31 de diciembre, los importes reconocidos como gastos de gestión de personal clave, se forman como siguen:

	2018	2017
	<i>(USD Dólares)</i>	
Salarios, y premios mensuales	\$ -	\$ -
Beneficios sociales	-	-
	-	\$ -

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 10. Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre, las otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Anticipos por Liquidar a empleados	-	-
Anticipos a proveedores por liquidar	-	-
Anticipos para importaciones	-	-
Provisión por deterioro anticipo importaciones	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 11. Activos y Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre, los impuestos por recuperar y por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Por cobrar</b>		
Crédito tributario de impuesto a la renta (*)	87.75	-
Crédito tributario por Retenciones en IVA	-	-
Crédito tributario IVA en adquisiciones	-	-
	<u>87.75</u>	<u>-</u>
<b>Por pagar</b>		
Retenciones de impuesto al valor agregado	6.66	5.00
Retenciones en la fuente de impuesta a la renta	5.53	6.01
Contribución Solidaria	-	35.10
Impuesto a la renta	-	305.99
	<u>12.19</u>	<u>352.10</u>

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

(\*)Constituye los remanentes de las retenciones en la fuente generados de años anteriores y del año corriente, que serán utilizados en periodos futuros mediante la compensación del impuesto a la renta a pagar o serán solicitados como devolución al Servicio de Rentas Internas según corresponda. A criterio de la gerencia estos saldos son totalmente recuperables.

(Espacio en blanco)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 12. Activos Fijos

El movimiento de los activos fijos, por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

	Saldo al 31 de Diciembre de 2017	Adición	Reclasificación y/o Baja	Saldo al 31 de Diciembre de 2018
Muebles y enseres	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-
Equipos de oficina	-	-	-	-
Equipos de computación	-	-	-	-
Software	-	-	-	-
Construcciones en curso	-	-	-	-
Revaluación maquinaria y equipo	-	-	-	-
Revaluación equipo de computación	-	-	-	-
Deterioro maquinaria y equipo	-	-	-	-
Deterioro equipo de computación	-	-	-	-
Depreciación acumulada	-	-	-	-
	-	-	-	-

(Espacio en blanco)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 13. Activos Intangibles

Al 31 de diciembre de 2018, los activos intangibles se constituían de la siguiente manera:

	2018			2017		
	Costo histórico	Amortización	Intangible neto	Costo histórico	Amortización	Intangible neto
Software	\$ -	-	\$ -	-	-	-
	\$ -	-	\$ -	-	-	-

### 14. Obligaciones Financieras y Préstamos a corto plazo

Al 31 de diciembre, las obligaciones con Instituciones Financieras, con accionistas y con terceros se detallan:

	Fecha		Tasa de Interés %	Al 31 de Diciembre	
	Inicio	Vencimiento		2018	2017
Sobregiro Bancario				\$ -	\$ -
Tarjetas de crédito	-	-		-	-
				\$ -	\$ -

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 15. Cuentas por Pagar

La composición de los principales proveedores mantenidos en cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre, consisten en lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
ECUAULTIMATE	63.46	63.46
LADY TARAPUES	50.04	45.00
HOTEL ZEUS	404.18	404.18
HOTEL BASFUE	67.83	67.83
NATSELECT	12.81	0.02
FABIAN CALVOPÍÑA	-	82.88
CNT	-	49.52
OTROS ACREEDORES MENORES	0.08	
	<u>598.40</u>	<u>712.89</u>

### 16. Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre, consisten en lo siguiente:

<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>(US Dólares)</i>	
<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 17. Beneficios a empleados

El movimiento de los pasivos acumulados por los años terminados el 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>Beneficios Sociales</u>	<u>Utilidad de Trabajadores</u>	<u>Total</u>
	<i>(US Dólares)</i>		
Saldos al 31 de Diciembre de 2017	-	-	-
Provisiones	-	-	-
Pagos	-	-	-
Ajuste	-	-	-

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
----------------------------------	----------	----------	----------

### 18. Préstamos a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo al 31 de diciembre consisten en:

	Fecha		2018	2017	Tasa de Interés %
	Inicio	Vencimiento			
Banco			\$ -	\$ -	%
			\$ -	\$ -	

### 19. Jubilación Patronal y Desahucio

**Jubilación Patronal**.-Mediante resolución publicada en el Registro Oficial NO, 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia de Ecuador, dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código de Trabajo, sin perjuicio de lo que les corresponda según la Ley de Seguridad Social Obligatoria.

#### 19. Jubilación Patronal y Desahucio (Continuación)

De conformidad con lo que se menciona en el Código de Trabajo, los empleados por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuo o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieran cumplido veinte años y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Con fecha 2 de Julio de 2001 en el suplemento al Registro Oficial NO. 359 se publicó la reforma al Código de Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

**Desahucio**.-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

### 20. Patrimonio

#### a) Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 el capital pagado consiste de US\$ 400 acciones de US\$ 1 de valor unitario.

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre, es el siguiente:

Accionistas	Participación	Número de acciones	
	%	2018	2017
Richard Fernando Dávila Jurado	50%	200	200
Jorge Eduardo Lema Valencia	50%	200	200
		<u>400</u>	<u>400</u>

### 21. Impuesto a la Renta

- a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido registrado al estado de resultados integrales es como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente del año	\$ -	\$ 305.99
Impuesto a la renta diferido	-	-
<b>Gasto por impuesto a la renta del año</b>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305.99</u>

(Espacio en blanco)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre, es el siguiente:

Accionistas	Participación %	Número de acciones	
		2018	2017
Richard Fernando Dávila Jurado	50%	200	200
Jorge Eduardo Lema Valencia	50%	200	200
		<u>400</u>	<u>400</u>

### 21. Impuesto a la Renta

- a) Un resumen del impuesto a la renta corriente y diferido registrado al estado de resultados integrales es como sigue:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente del año	\$ -	\$ 305.99
Impuesto a la renta diferido	-	-
<b>Gasto por impuesto a la renta del año</b>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305.99</u>

(Espacio en blanco)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### b) Impuesto a la renta corriente

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros separados y la utilidad gravable es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	\$ -52.26	\$ 1345.74
Más (menos)		
Gastos no deducibles	60.95	48.00
Utilidad tributaria	8.69	1393.71
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	1.91	306.62
Anticipos del año (impuesto a la renta mínimo)	-	-
Impuesto a la renta del año	-	-
<b>(menos)</b>		
Anticipo Impuesto a la Renta pagado del año	-	-
Retenciones del año	89.66	0.63
Crédito tributario de años anteriores	-	-
Saldo a favor de la compañía	<b>\$ 87.75</b>	<b>\$ -</b>

(\*\*)De acuerdo de acuerdo con la resolución emitida por el Servicio de Rentas Internas No. Nac-DGERC17-021 del 15 de febrero de 2017, se establece que los contribuyentes pueden ser beneficiarios de la devolución del excedente del anticipo de impuesto a la renta de forma anual para los contribuyentes que sobrepasen la tasa impositiva efectiva (TIE) promedio de los contribuyentes establecida por la Administración Tributaria, conforme a lo que establece la Ley Orgánica de Incentivos Tributarios para varios sectores productivos publicada el 12 de octubre de 2018, la compañía al 31 de diciembre de 2018 no tiene derecho a este beneficio.

(Espacio en blanco)

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### **c) Otros asuntos relacionados con el Impuesto a la Renta**

#### **i) Situación fiscal**

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, y hasta seis años cuando se le considere que no se hubiere declarado todo o parte del impuesto.

#### **ii) Determinación y pago del impuesto a la renta**

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Están exoneradas del pago del impuesto a la renta las nuevas inversiones productivas que se realicen en las provincias de Manabí y Esmeraldas, en los tres años siguientes contados a partir de la vigencia de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril de 2016, publicada en el Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo del 2018.

#### **iii) Tasas del impuesto a la renta**

La tasa del impuesto a la renta es del 22%. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% en el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una 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.

Cuando la mencionada participación de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

Asimismo, se aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la ley y sus resoluciones correspondientes.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

### **iv) Anticipo del impuesto a la renta**

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Así también, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios que para el pago del impuesto a la renta reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones, así como otras afectaciones por aplicación de normas y principios contables.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones hasta por un período de 5 años.

### **v) Dividendos en efectivo**

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicción de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos de impuesto a la renta:

Esta exención no aplica si el beneficiario efectivo; quien económicamente o de hecho tiene el poder de controlar la atribución de disponer del beneficio, es una persona natural residente en el Ecuador. El porcentaje de retención de

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

dividendos o utilidades que se aplique al ingreso gravado dependerá de quien y donde está localizado el beneficiario efectivo, sin que supere la diferencia entre la máxima tarifa de impuesto a la renta para personas naturales (35%) y la tarifa general de impuesto a la renta prevista para sociedades (22% o 25%).

En el caso de que los dividendos sean distribuidos a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se debe aplicar una retención adicional por la diferencia entre la tasa máxima de tributación de una persona natural (35%) y la tarifa de impuesto a la renta corporativo aplicable para sociedades (22% o 25%).

Cuando la sociedad que distribuye los dividendos o utilidades incumpla el deber de informar sobre su composición accionaria se procederá a la retención de impuesto a la renta sobre dichos dividendos como si se existiera un beneficiario efectivo residente en el Ecuador.

Cuando una sociedad distribuya dividendos antes de la terminación del ejercicio económico u otorgue préstamos de dinero a sus socios, accionistas o alguna de sus partes relacionadas (préstamos no comerciales), esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y por consiguiente se deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa de impuesto a la renta corporativo vigente al año en curso, sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y constituirá crédito tributario para la Compañía en su declaración de impuesto a la renta.

### **vi) Enajenación de acciones y participaciones**

Se encuentran gravadas con el impuesto a la renta, las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de acciones o participaciones de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.

### **vii) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)**

El impuesto a la salida de divisas, grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
- Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros.
- Las importaciones pendientes de pago registradas por más de doce (12) meses.
- Las exportaciones de bienes y servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

- Cuando la salida de divisas se produzca como resultado de la compensación o neteo de saldos deudores y acreedores con el exterior, la base imponible estará constituida por la totalidad de la operación, es decir, tanto por el saldo neto transferido como por el monto compensado.

Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):

- Transferencias de dinero de hasta tres salarios básicos unificados por mes.
- Pagos realizados al exterior mediante tarjetas de crédito o débito hasta 5,000.
- Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.
- Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.
- Hasta por un año, los pagos por importaciones efectuadas por contribuyentes que hayan sufrido una afectación económica directa en sus activos productivos como consecuencia del desastre natural ocurrido el 16 de abril de 2018 y que tengan domicilio en las provincias de Manabí y Esmeraldas, pagos por bienes de capital no producidos en el Ecuador y que se destinen a procesos productivos o a la prestación de servicios ubicados en las zonas afectadas.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

### viii) Contribuciones especiales

De acuerdo con la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto del 16 de abril de 2016, publicada en el Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo del 2018, se establecieron ciertas contribuciones por una sola vez, que entre las principales que afectaron a la Compañía fueron:

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

- Contribución del 0.9% sobre el valor de bienes inmuebles con avalúo catastral del año 2018
- Contribución del 0.9% sobre derechos representativos de capital con valor patrimonial proporcional del 31 de diciembre de 2017 (1.8% cuando los propietarios estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición)
- Contribución del 3% sobre la utilidad gravable de las sociedades correspondientes al ejercicio fiscal 2017.

Estas contribuciones especiales no podrán ser deducibles del impuesto a la renta. En el caso en el que el valor de dichas contribuciones especiales exceda al valor de la utilidad gravable del ejercicio fiscal 2018, la diferencia será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el Reglamento.

### 22. Costos de Ventas por servicios

Al 31 de diciembre, los costos se conformaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Servicio Transporte	5,497.00	3,000.00
Servicio de Guianza	1,643.52	-
Servicio Paquete Turístico	14,523.14	24,009.77
	<u>21,663.66</u>	<u>27,009.77</u>

(Espacio en blanco)

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

### 23. Gastos de Administración

Al 31 de diciembre, los gastos de administración se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Honorarios	822.27	738.90
	<u>\$ 822.27</u>	<u>\$ 738.90</u>

### 24. Gastos financieros

Al 31 de diciembre, los gastos financieros se formaban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses por obligaciones financieras	-	-
Comisiones bancarias	2.40	-
Otros	-	-
	<u>2.40</u>	<u>-</u>

### 25. Administración de Riesgos Financieros

Los principales pasivos financieros de la Compañía, incluyen las obligaciones financieras, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, y efectivo y equivalentes de efectivo que provienen directamente de sus operaciones.

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, de crédito y de liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de identificación, medición y monitoreo continuo, con sujeción a los límites de riesgo y otros controles. Este proceso de manejo de riesgo es crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

## **TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA**

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

El proceso independiente de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria. Estos son monitoreados a través del proceso de planificación estratégica de la Compañía.

Estructura de gestión de riesgos-La estructura de gestión de riesgos tiene como base la gerencia de la Compañía, que son los responsables de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

**(i) Gerencia**

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

**(ii) Tesorería y finanzas**

La gerencia es responsable de administrar diariamente el flujo de caja la Compañía, tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía. Asimismo, gestionan la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

**(iii) Mitigación de riesgos**

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

**a) Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado domina varios riesgos que tienen una característica común: la posibilidad de que la Compañía sufra pérdidas como consecuencia de las variaciones del mercado, derivadas de los activos que ella posee. Así, entre los más comunes se encuentran:

- Riesgo de que las tasas de interés de sus inversiones o deudas sufran variaciones a la baja o al alza, respectivamente.
- Riesgo de que la posición de mercado de la Compañía se deteriore como consecuencia de la operación propia o de terceros, así como de las condiciones económicas.
- Riesgo de que los inventarios, que afectan directamente la operación de la Compañía sufran variaciones adversas en sus precios.

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

- Riesgo en la demora en los pagos por parte de los clientes podría ocasionar una afectación grave al flujo que maneja para el desarrollo normal de sus actividades.
- Riesgo en el cual alguno de los proveedores deje de proveer a la empresa de los productos necesarios para el desarrollo normal de su operatividad.

Dentro de los mecanismos más usuales de mitigación de estos riesgos se encuentra la diversificación de activos y pasivos, así como la operación con derivados financieros que trasladen el riesgo hacia terceros.

Con la finalidad de mitigar la eventualidad del cobro de sus clientes, la compañía considera un mayor porcentaje en sus costos financieros, que permitiría equilibrar sus desfases en el flujo por falta de pago de sus clientes.

Con respecto de los proveedores, ante el riesgo de que uno de ellos deje de proveer a la empresa de los productos necesarios para el desarrollo normal de su operatividad, la compañía cuenta con varios proveedores que puedan proveer los bienes o servicios; aun cuando el riesgo de que algún proveedor ya no preste sus servicios o productos a la empresa, el mecanismo de contingencia es abastecer suficientemente al inventario, lo que le permitiría cumplir con la obligaciones contraídas.

Los cambios en políticas de Gobierno podrían influir en las tasa de interés y de esta forma afectar directamente los resultados de la compañía al tener una mayor carga financiera, lo que reduciría los niveles de rentabilidad. Así mismo la variación en el precio del petróleo afectaría la operatividad de la empresa, ya que de este depende el nivel de ingresos para las compañías petroleras y que en función de su volumen se incrementa o disminuye la demanda del servicio. De igual manera y para asegurar aún más que eventos contrarios y desfavorables, no afecten en mayor medida a la operación de la compañía, está creando varios tipos de servicios complementarios como servicios de guianza turística, que pueden ofrecer a sus clientes.

### b) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito, financiación por parte de sus accionistas y/o

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

La administración del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y disponibilidad de financiamiento, a través de una adecuada cantidad de fuentes de crédito comprometidas y la capacidad de liquidar transacciones principalmente de endeudamiento. Al respecto, la gerencia de la Compañía orienta sus esfuerzos a mantener fuentes de financiamiento a través de la disponibilidad de líneas de crédito con entidades financieras y préstamos entregados directamente por sus accionistas.

### c) **Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de la tasa de interés es el riesgo de fluctuación del valor justo del flujo de efectivo futuro de un instrumento financiero, debido a cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de cambios en las tasas de interés del mercado estaría principalmente relacionada con las obligaciones de la Compañía de deuda de largo plazo con tasas de interés variables.

### d) **Riesgo de gestión de capital**

La Compañía administra de manera activa una base de capital para cubrir los riesgos inherentes en sus actividades. La adecuación del capital de la Compañía es monitoreada usando, entre otras medidas, los ratios establecidos por la gerencia.

Los objetivos de la Compañía cuando maneja capital, que es un concepto más amplio que el "Patrimonio" que se muestra en el estado de situación financiera son:

- (i) Salvaguardar la capacidad de la Compañía para continuar operando de manera que continúe brindando retornos a los accionistas y beneficios a los otros participantes; y
- (ii) Mantener una fuerte base de capital para apoyar el desarrollo de sus actividades.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

### e) **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no cumpla sus obligaciones bajo un instrumento financiero o contrato de cliente, lo que lleva a una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a riesgo crediticio por sus

## TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Al 31 de Diciembre de 2018

actividades operacionales principalmente por cuentas por cobrar y por sus actividades financieras, incluyendo depósitos con bancos y otros instrumentos financieros.

Riesgos crediticios relacionados a créditos de clientes es administrado de acuerdo a las políticas, procedimientos y controles establecidos por la Compañía, relacionados a la administración del riesgo crediticio de clientes. La calidad crediticia del cliente se evalúa en forma permanente. Los cobros pendientes de los clientes son supervisados. La máxima exposición al riesgo crediticio a la fecha de presentación del informe es el valor de cada clase de activos financieros.

Adicionalmente, se debe considerar que la cartera de clientes de la Compañía, está conformada por clientes que han mantenido una relación comercial de largo plazo, y cuyo historial de pagos no reviste históricamente un riesgo para la Compañía. Por otra parte, la Compañía aplica en montos importantes negociados, cláusulas legales mitigantes.



Ing. RICHARD DÁVILA  
GERENTE GENERAL



Ing. LADY TARAPUES  
CONTADOR GENERAL

Quito, 25 de Marzo del 2018

**INFORME DE GERENCIA DE LA COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS  
CIA. LTDA.**

**AÑO 2018**

Señores Socios:

De conformidad con lo que establece la Ley y los Estatutos Sociales de la Compañía, la Gerencia General pone a su consideración el informe de las actividades de la gestión de su administración durante el ejercicio comprendido entre el 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes balances de situación y de resultados elaborados por contabilidad, los mismos que se anexan al presente informe.

**GIRO DE NEGOCIO DE LA COMPAÑÍA**

Al dedicarse la empresa al Transporte Comercial de Turismo a nivel Nacional, la empresa debe cumplir con este objetivo para que pueda suscribir contratos civiles y mercantiles y así poder iniciar con la actividad de la Empresa.

**MOVIMIENTO ECONOMICO AÑO 2018**

La Compañía de Transporte Turístico EPR Trans EcuadorbusCía. Ltda., inicia sus actividades comerciales el 04 de Octubre del 2016, fecha desde la cual se han coordinado actividades tanto en el área administrativa, como en el financiero contable.

En referencia a la situación financiera de la empresa en el período 2018 es la siguiente:

<b>BALANCE GENERAL</b>	
Activo Corrientes	2.637,31
Activo No Corriente	-
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.637,31</b>
Pasivo Corriente	610,59
Pasivo No Corriente	-
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>610,59</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>2.026,72</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.637,31</b>

<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	
Ingresos por Servicios	32.826,60
(-) Costos y Gastos	-32.878,86
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-52,26</b>
Participación Trabajadores	-
Impuesto a la Renta	0
Reserva Legal	0
<b>UTILIDAD PARA LOS SOCIOS</b>	<b>0</b>

Una vez concluido este ejercicio y haber informado sobre la situación financiera de la empresa, agradezco el apoyo recibido de los señores socios para el desarrollo de mi gestión y me permito recomendar así mismo el que en forma conjunta redoblemos los esfuerzos empresariales que nos permitan alcanzar los objetivos de la Empresa.

Atentamente,

**TRANSPORTE TURISTICO EPR TRANS ECUADORBUS CIA. LTDA.**



Sr. Richard Dávila  
GERENTE GENERAL