

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A., fue constituida el 07 de febrero del 2018, su objetivo social principal es realizar actividades de transporte de pasajeros por carretera; servicios regulares de excursiones y otros servicios ocasionales de transporte.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A., para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

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

2.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 MÉTODO DE DEPRECIACIÓN, VIDAS ÚTILES Y VALORES RESIDUALES

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

| Ítem | Vida Útil |
|------------------------|-----------|
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipos de Computación | 3 años |
| Equipos de Oficina | 10 años |

2.6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.7. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.7.1. IMPUESTO CORRIENTE

La base imponible es 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 son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.8.1. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias es procedente de la venta de servicios de actividades de transporte de pasajeros por carretera; servicios regulares de excursiones y otros servicios ocasionales de transporte. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10. COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y 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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

| 2018 | 2019 |
|---------------------|---------------------|
| <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADOS EN US. \$)

| | | |
|---------------|--------|----------|
| Banco | 987.90 | 1.104,32 |
| Internacional | | |

| | | |
|--------------|----------------------|------------------------|
| Total | <u>987,90</u> | <u>1.101,32</u> |
|--------------|----------------------|------------------------|

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | 2018 | 2019 |
|----------|---------------------|---------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Clientes | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|--------------|--------------------|--------------------|
| Total | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

| | 2018 | 2019 |
|---------------------------|------------------------|---------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Crédito Tributario (IVA) | 2,058.07 | 1.11 |
| Crédito Tributario (I.R.) | 14.75 | 17.80 |
| Total | <u>2,072.82</u> | <u>18.91</u> |

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

| |
|---------------|
| CO STO |
|---------------|

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADOS EN US. \$)

| | MUEBLES Y ENSERES | VEHICULO | EQUIPO COMPUTACION |
|-------------------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| Saldo al 31 diciembre 2018 | 0,00 | 0.00 | 0.00 |
| ADQUISICIONES | | | |
| Enero | - | - | - |
| Febrero | - | - | - |
| Marzo | - | - | - |
| Abril | - | - | - |
| Mayo | - | - | - |
| Junio | - | - | - |
| Julio | - | - | - |
| Agosto | - | - | - |
| Sep t i e m b r e | - | - | - |
| Octub r e | - | - | - |
| Novie m b r e | - | - | - |
| Dicie m b r e | - | - | - |
| Total Adquisiciones | - | - | - |
| RECLASIFICACIONES | | | |
| | | | |
| Total Reclasificaciones | - | - | - |
| VENTAS / BAJAS | | | |
| | | | |
| Total Ventas / Bajas | - | - | - |
| Saldo al 31 diciembre 2019 | 560,00 | 17,142.50 | 0.00 |

7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)**

Un resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

| | 2018 | 2019 |
|--|--------------------------------|-----------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Cuentas por pagar Locales | 19,028.17 | 245.68 |
| Con la Administración Tributaria | 251.33 | 25.00 |
| Total | <u><u>19,279.50</u></u> | <u><u>270.68</u></u> |

8. PATRIMONIO

8.1. Capital Social

El capital suscrito de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.** al 31 de diciembre del **2019** fue de US. \$ 1,000.00, dividido en 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

| SOCIO | ACCIONES |
|----------------------------------|-----------------|
| Aldas Gaon Jose fina Marilandy | 150,00 |
| Aldas Gaon Miriam Viviana | 150,00 |
| Bahamonde Benavides Jorge Carlos | 400,00 |
| Luis Ramiro Sandoval Irua | 150,00 |
| Clever Oswaldo Aldas Troya | 150,00 |
| | 1,000,00 |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADOS EN US. \$)

9. IMPUESTO A LA RENTA

a) SITUACIÓN FISCAL

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) TASA DE IMPUESTO

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

c) Conciliación contable - tributaria

| | <u>2018</u> | <u>2019</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Utilidad antes de la participación trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta | 430,23 | 396.45 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Base para el cálculo del 15% participación trabajadores | 430.23 | 396.45 |
| (-)15% Participación trabajadores | - | - |
| (+) Gastos no deducibles | 0.00 | 24.57 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Base para el cálculo del Impuesto a la Renta | 430,23 | 418.02 |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (EXPRESADOS EN US. \$)

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Cálculo del impuesto a la renta 22 % | 94,65 | 91.96 |
|---|--------------|--------------|

10. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

| | 2018 | 2019 |
|------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Servicio de Transporte | 2,505.00 | 20,094.76 |
| Otros Ingresos | 0 | 3.54 |
| Total | <u><u>2,505.00</u></u> | <u><u>20,098.30</u></u> |

En el año **2019** el monto de los ingresos por servicios de transporte corresponde a prestación por servicios de actividades de transporte de pasajeros por carretera; servicios regulares de excursiones y otros servicios ocasionales de transporte.

11. COSTOS Y GASTOS

Un detalle de los costos y gastos es como sigue:

| | 2018 | 2019 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Costos | 1,530.00 | 12,085.23 |
| Gastos Administrativos | 639.42 | 7,616.62 |

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO LA TOLITA EXPRESS TOURING
LATOLITAEXPRESSTOURING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADOS EN US. \$)

| | | |
|--------------|------------------------|-------------------------|
| Gastos | | |
| Financieros | 0,00 | 0,00 |
| Total | <u>2,169,42</u> | <u>19.701,85</u> |

APROBADO POR:
SR. Jorge Bahamonde
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:
Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL