

TRANSPORTES ALEMAN Y TURISMO

ALTRATURSA S.A.

Notas Estados Financieros

Quito, abril 26 de 2018

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA “TRANSPORTES ALEMAN Y TURISMO ALTRATURSA S.A.”

1. NORMATIVA PARA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Compañía “Transportes Alemán y Turismo – ALTRATURSA S.A.”, se presenta en función de la siguiente normativa:

- ✓ Ley de Reformatoria a la Ley de Compañías aprobada por la Asamblea Nacional Constituyente y publicada en el Registro Oficial No. 591 de 15 de mayo de 2009.
- ✓ Ley de Régimen Tributario Interno y la Ley reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador, publicada en el Registro Oficial 242 de 29 de diciembre de 2007 que reforma esta ley.
- ✓ Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, publicada en el Registro Oficial No. 235 de 14 de julio de 2010.
- ✓ Escritura de Constitución de la Compañía de Transportes Alemán y Turismo ALTRATURSA S.A.; emitida el 8 de enero de 1998.

2. OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

La Escritura de Constitución de la Compañía de Transportes Alemán y Turismo ALTRATURSA S.A.; emitida el 8 de enero de 1998, determina el siguiente objeto social:

- ✓ El objeto social de la Compañía es prestación de servicio de transporte escolar e institucional dentro de la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha y ocasionalmente fuera de ella, en forma adicional, realizará actividades de compra venta, permuta arriendo de bienes muebles e inmuebles y en general contratos y operaciones civiles de comercio permitidos por la Ley.

3. POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros se han preparado con arreglo al criterio ingreso y gasto efectivo y basándose en la plena actividad, y las políticas contables se han aplicado de manera sistemática a lo largo del ejercicio. Los estados financieros cumplen los requisitos de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se presenta un análisis de la Composición de Activos, Pasivos, Patrimonio,

4. SITUACION ECONOMICA – FINANCIERA Y ANÁLISIS DE RESULTADOS

A continuación, se presenta un análisis de la Composición de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos y Gastos.

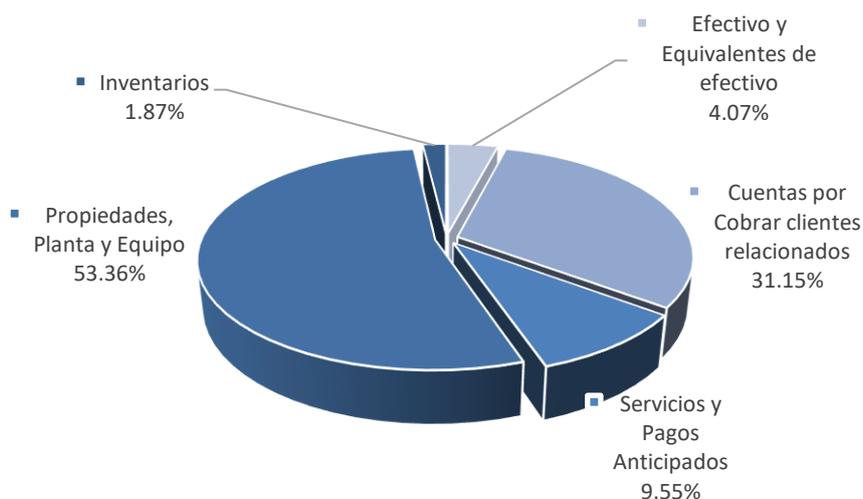
Los activos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 ascienden a US \$ 167.256,86, como se aprecia en el siguiente cuadro:

**Cuadro No. 1
ACTIVO
Al 31 de diciembre de 2018**

Cuentas	dic-18	%
Efectivo y Equivalentes de efectivo	6,808.84	4.07%
Cuentas por Cobrar clientes relacionados	52,074.37	31.15%
Servicios y Pagos Anticipados	16,028.06	9.55%
Propiedades, Planta y Equipo	89,213.16	53.36%
Inventarios	3,132.43	1.87%
TOTAL ACTIVOS	167,256.86	100.00%

Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

**Gráfico No. 1
COMPOSICION DEL ACTIVO
Al 31 de diciembre de 2018**



Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

El rubro importante se registra en el rubro Propiedad Planta y Equipo con un porcentaje del 53,36%, en razón de haberse registrado la adquisición de la Sede de la Compañía, seguidamente se encuentran los saldos de Cuentas por cobrar, con un porcentaje de participación del 31,15%, relacionado con las deudas que mantienen los accionistas con la compañía.

PASIVO

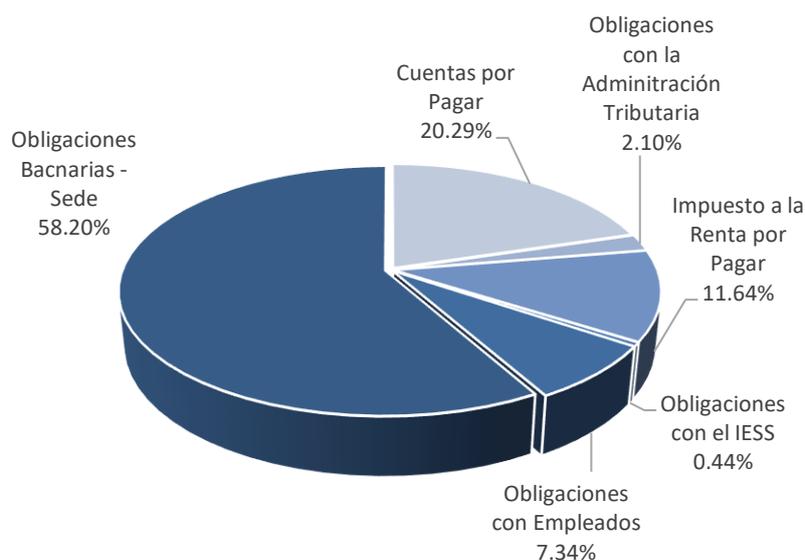
Los pasivos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 ascienden a US \$ 21.541,42; su composición se presenta a continuación:

**Cuadro No. 2
PASIVO
Al 31 de diciembre de 2018**

Cuentas	dic-18	%
Cuentas por Pagar	4,369.84	20.29%
Obligaciones con la Administración Tributaria	451.36	2.10%
Impuesto a la Renta por Pagar	2,507.05	11.64%
Obligaciones con el IESS	95.31	0.44%
Obligaciones con Empleados	1,581.25	7.34%
Obligaciones Bancarias - Sede	12,536.61	58.20%
TOTAL PASIVOS	21,541.42	100.00%

Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

**Gráfico No. 2
COMPOSICION DEL PASIVO
Al 31 de diciembre de 2018**



Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

El rubro más importante del Pasivo corresponde a valores registrados en Obligaciones Bancarias por compra de la Sede con una participación del 58,20%; y por Cuentas por Pagar por la administración de Fondos de Transportistas con una participación del 20,29%, respecto al total de pasivos.

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 asciende a US \$ 145.715,44; su composición se presenta a continuación:

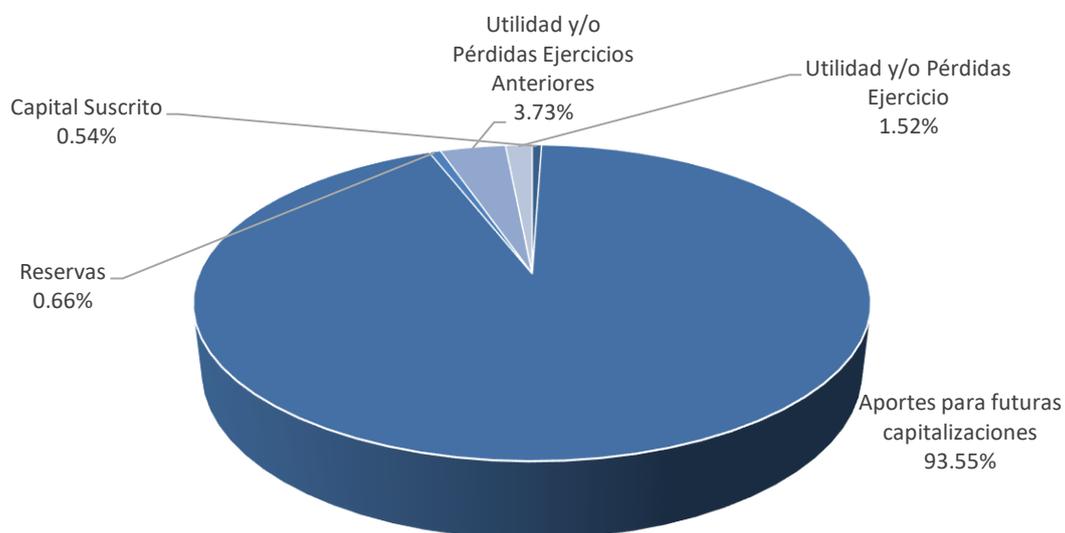
**Cuadro No. 3
PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2018**

Cuentas	dic-18	%
Capital Suscrito	800.00	2.53%
Aportes para futuras capitalizaciones	138,981.00	78.36%
Reservas	985.55	2.33%
Utilidad y/o Pérdidas Ejercicios Anteriores	5,541.32	13.24%
Utilidad y/o Pérdidas Ejercicio	2,252.50	3.54%
TOTAL PATRIMONIO	145,715.44	100.00%

Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

Gráfico No. 3

**COMPOSICION DEL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2018**



Fuente: Estados Financieros Cía. Altratura.
Elaboración: Gerencia General

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

2018

El rubro más importante del Patrimonio corresponde a valores registrados en Aportes para Futuras Capitalizaciones, con una participación del 93,55%, rubro que tiene que ser incorporado al Capital Social de la Compañía.

Cuadro No. 4
INGRESOS Y GASTOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

	CUENTAS CONTABLES	Dic - 2018	%
(+)	INGRESOS		
	Servicio de Transporte	197,019.89	27.99%
	Aportes socios	28,854.00	4.10%
	Otros Ingresos	30,415.03	4.32%
	<i>Servicios de Transporte Puntos de Emisión</i>	447,543.13	63.59%
	Total Ingresos	703,832.05	100.00%
(-)	GASTOS ADMINISTRACION		
	Sueldos y salarios	6,051.42	0.86%
	Aportes a la seguridad social	856.72	0.12%
	Beneficios sociales e indemnizaciones	392.16	0.06%
	Honorarios, comisiones	7,261.98	1.03%
	Mantenimiento y reparaciones	446.64	0.06%
	Servicios de Transporte	202,134.53	28.72%
	Gastos de Gestión (agasajos a accionistas)	11,334.11	1.61%
	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1,142.26	0.16%
	Notarios y registradores de la propiedad	1,655.16	0.24%
	Impuestos, contribuciones y otros	2,645.17	0.38%
	Depreciaciones	3,190.36	0.45%
	Gasto provisión cuentas incobrables	393.01	0.06%
	Gastos por bienes	4,737.74	0.67%
	Gastos servicios	3,815.44	0.54%
	Gastos impuestos	2,795.31	0.40%
	Gastos No deducibles	2,451.19	0.35%
	Gastos financieros	2,733.22	0.39%
	<i>Servicios de Transporte Puntos de Emisión</i>	447,543.13	63.59%
	Total Gastos	701,579.55	99.68%
(=)	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTIVIDAD EMPRESARIAL	2,252.50	0.3%

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 ascienden a USD\$ 703.832,05; de los cuales USD\$ 256.288,92 corresponden a las actividades ordinarias y USD\$ 447.543,13 corresponden a facturación de socios como punto de emisión.

En este contexto, el rubro más representativo corresponde a valores facturados por los Servicios de Transporte, relativos a contratos suscritos con entidades educativas públicas y privadas para la prestación de servicios de Transporte y Comisiones de Intermediación, con un monto de USD\$ 197.019,89 y USD \$ 30,415.03, respectivamente.

De otra parte, el monto de gastos asciende a US \$ 701,579.55; y representa el 99,68% de los ingresos del período, la composición de gastos determina que USD\$ 254.036,42 correspondan a gastos relacionados con las actividades ordinarias y USD\$ 447.543,13 a servicios de transporte facturados por puntos de emisión.

El rubro más relevante corresponde a pago de Servicio de Transporte de los Contratos que mantiene con Instituciones educativas públicas y privadas, por un total de USD\$ 202.134,53.