

TRANSPORTES ALEMAN Y TURISMO

ALTRATURSA S.A.

Notas Estados Financieros

Quito, 20 de junio de 2020

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 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.

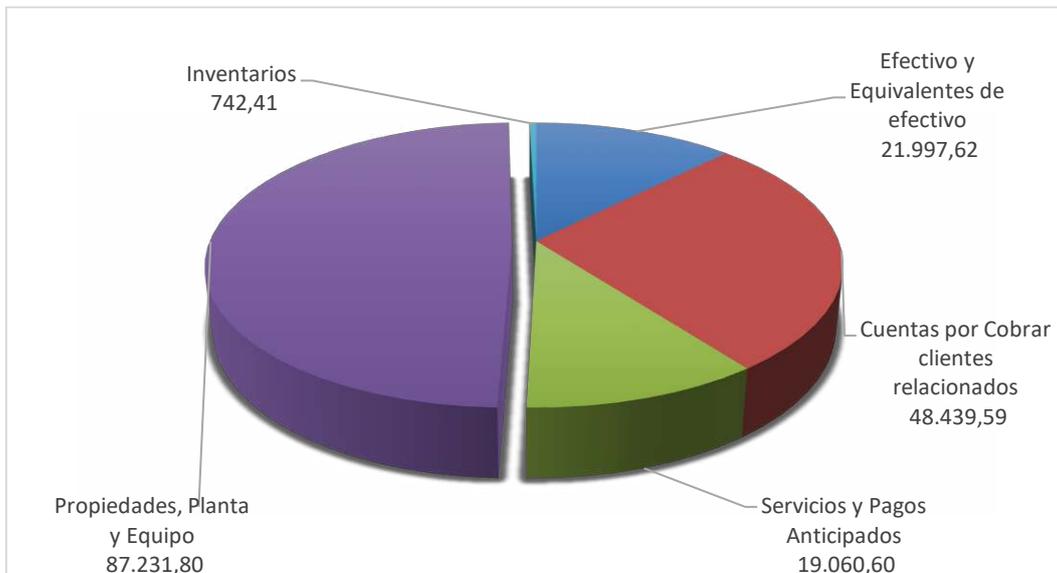
Los activos de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 ascienden a US \$ 177.472,02, como se aprecia en el siguiente cuadro:

**Cuadro No. 1
ACTIVO
Al 31 de diciembre de 2019**

Cuentas	dic-19	%
Efectivo y Equivalentes de efectivo	21,997.62	12.39%
Cuentas por Cobrar clientes relacionados	48,439.59	27.29%
Servicios y Pagos Anticipados	19,060.60	10.74%
Propiedades, Planta y Equipo	87,231.80	49.15%
Inventarios	742.41	0.42%
TOTAL ACTIVOS	177,472.02	100.00%

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

**Gráfico No. 1
COMPOSICION DEL ACTIVO
Al 31 de diciembre de 2019**



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

El rubro importante se registra en el rubro Propiedad Planta y Equipo con un porcentaje del 49.15%, 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 27.29%, relacionado con las deudas que mantienen los accionistas con la compañía.

PASIVO

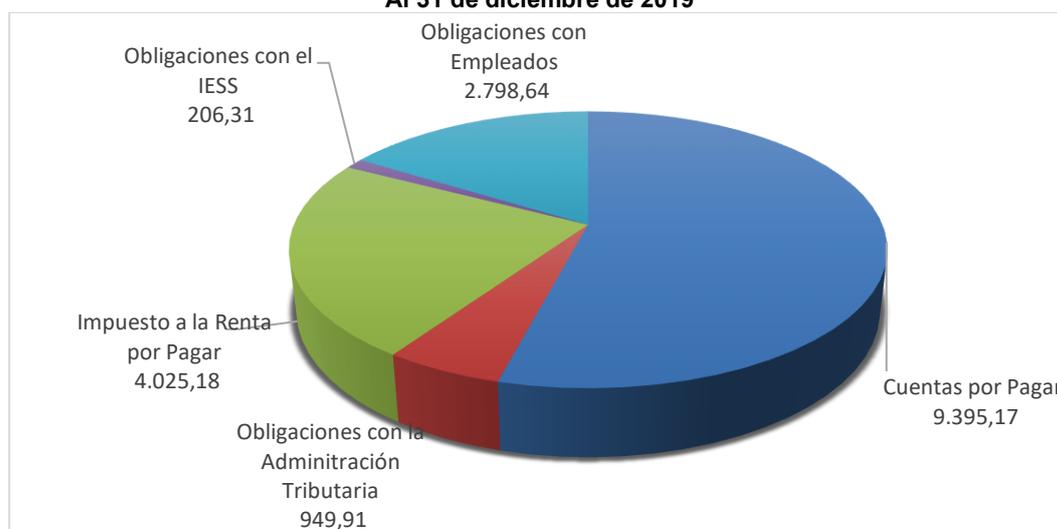
Los pasivos de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 ascienden a US \$ 17.375,21; su composición se presenta a continuación:

**Cuadro No. 2
PASIVO
Al 31 de diciembre de 2019**

Cuentas	dic-19	%
Cuentas por Pagar	9,395.17	54.07%
Obligaciones con la Administración Tributaria	949.91	5.47%
Impuesto a la Renta por Pagar	4,025.18	23.17%
Obligaciones con el IESS	206.31	1.19%
Obligaciones con Empleados	2,798.64	16.11%
Obligaciones Bancarias - Sede	-	0.00%
TOTAL PASIVOS	17,375.21	100.00%

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

**Gráfico No. 2
COMPOSICION DEL PASIVO
Al 31 de diciembre de 2019**



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

El rubro más importante del Pasivo corresponde a valores registrados en Cuentas por Pagar por la administración de Fondos de Transportistas con una participación del 54.07% e Impuesto a la Renta por pagar con una participación del 23.17%.

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 asciende a US \$ 165.770,38; su composición se presenta a continuación:

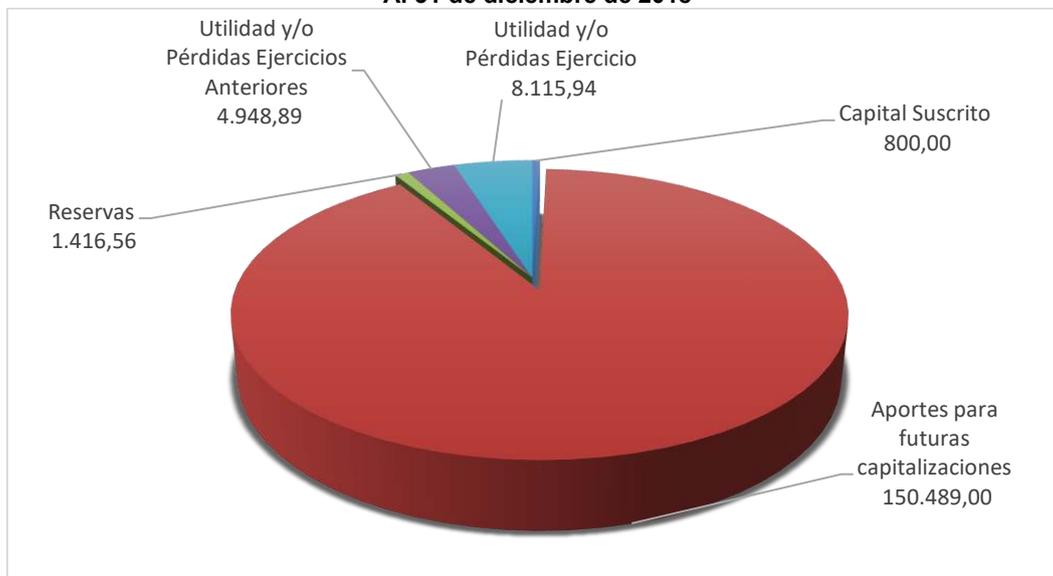
**Cuadro No. 3
PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019**

Cuentas	dic-19	%
Capital Suscrito	800.00	0.48%
Aportes para futuras capitalizaciones	150,489.00	90.78%
Reservas	1,416.56	0.85%
Utilidad y/o Pérdidas Ejercicios Anteriores	4,948.89	2.99%
Utilidad y/o Pérdidas Ejercicio	8,115.94	4.90%
TOTAL PATRIMONIO	165,770.38	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

2019

El rubro más importante del Patrimonio corresponde a valores registrados en Aportes para Futuras Capitalizaciones, con una participación del 90.78%, 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 2019

	CUENTAS CONTABLES	Dic - 2019	%
(+)	INGRESOS		
	Servicio de Transporte	377,958.24	34.14%
	Aportes socios	32,280.00	2.92%
	Otros Ingresos	13,160.54	1.19%
	Ingresos Compañía	423,398.78	38.25%
	Servicios de Transporte Puntos de Emisión	683,555.28	61.75%
	Total Ingresos	1,106,954.06	100.00%
(-)	GASTOS ADMINISTRACION		
	Sueldos y salarios	9,059.04	0.82%
	Aportes a la seguridad social	1,749.63	0.16%
	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,612.11	0.15%
	Honorarios, comisiones	8,469.00	0.77%
	Mantenimiento y reparaciones	2,228.09	0.20%
	Servicios de Transporte	347,877.37	31.43%
	Gastos de Gestion (agasajos a accionistas)	16,202.94	1.46%
	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1,549.82	0.14%
	Notarios y registradores de la propiedad	87.80	0.01%
	Impuestos, contribuciones y otros	4,248.08	0.38%
	Depreciaciones	5,410.54	0.49%
	Gasto provisión cuentas incobrables	-	0.00%
	Gastos por bienes	3,757.82	0.34%
	Gastos servicios	4,580.61	0.41%
	Gastos impuestos	4,090.41	0.37%
	Permisos Operación	209.00	0.02%
	Gastos No deducibles	3,176.25	0.29%
	Gastos financieros	974.33	0.09%
	Gastos Compañía	415,282.84	37.52%
	Servicios de Transporte Puntos de Emisión	683,555.28	61.75%
	TOTAL GASTOS	1,098,838.12	99.27%
(=)	UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	8,115.94	0.73%
	ACTIVIDAD EMPRESARIAL		

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

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 ascienden a USD\$ 1.106.954,06; de los cuales USD\$ 423.398,78 corresponden a las actividades ordinarias y USD\$ 683.555,28 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\$ 377.958,24 y USD \$ 13.160,54, respectivamente.

De otra parte, el monto de gastos asciende a US \$ 1.098.838,12; y representa el 99,27% de los ingresos del período, la composición de gastos determina que USD\$ 415.282,84 correspondan a gastos relacionados con las actividades ordinarias y USD\$ 683.555,28 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\$ 347.877,37.