

# COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO "PEDREGAL TOUR" S.A

## POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS AL BALANCE GENERAL PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 1. Información general

La Compañía de Transporte Terrestre y de Turismo es una Sociedad Anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Machachi, en el Barrio San Antonio s/n y Colombia. Sus actividades son principalmente el transporte de Turismo

### 2. Bases para la elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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. Están presentadas en las unidades monetarias (u.m) del Ecuador, que es la moneda de presentación de grupo y la moneda funcional de la Compañía.

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. Las políticas más importantes del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### 3. Políticas Contables

El ingreso de actividades ordinarias procede de las cuotas de los socios que se hace mensualmente.

### 4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos o depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Bancos la Compañía mantiene un saldo de \$ 446,25

### 5. Activos financieros

Documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Los documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros derivados de las cuotas fijas de los socios, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía mantiene un saldo por cobrar a los socios equivalentes a \$ 2570,79

### 6. Crédito tributario a favor de la empresa

La compañía mantiene un crédito tributario con saldo a favor por \$ 48,00 para el año 2014

### 7. Pasivo corriente

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La compañía mantiene dos cuentas por pagar a los señores:

SOCIO	VALOR
Llumiugsi Changoluisa Washington	30.000,00
Llumiugsi Changoluisa Víctor	21.050,70
Cumbajin Llumiugsi Luis Aníbal	16.000,00
<b>Total...\$</b>	<b>67.050,70</b>

**8. Patrimonio neto**

Capital de socios

La compañía tiene un capital suscrito y pagado de \$2.600,00

**9. Resultado del ejercicio**

Pérdida neta del periodo

A pesar del el movimiento financiero de la compañía el resultado es adverso a las expectativas que se tenían en el año 2013 obteniendo así una utilidad del ejercicio de \$ 446.25

**10. Ingreso de actividades ordinarias**

Código de Cta.	Descripción de la Cta.	Subtotales	Totales
<b>41</b>	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.952,00
<b>410901</b>	Cuotas mensuales	2.270,00	
<b>410902</b>	Cuota NIFFS	590,00	
<b>410903</b>	Multa Socios	92,00	

**11. Gastos administrativo**

Honorarios Profesionales Contadora \$ 1.895,00

Gastos de estacionamiento \$ 1,60

Gasto Consumo Telefónico \$ 10,00

Gasto Superintendencia de Compañías 42,58

Permiso de funcionamiento Bomberos \$ 12,14

**12. GASTOS FINANCIEROS**

Gasto de Tarifa de Chequera \$15,00 y otros gastos financieros como multas por un valor de \$ 10,99

**13. Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la junta de accionista de la Compañía, el 25 de abril del 2014. Con el acta N° 27



ALEXANDRA ANALY LUJÉ AGUAYO

RUC 1714567748001

CONTADORA