

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTE
TERRESTRE DE TURISMO “PEDREGAL
TOUR S.A.”**

**Notas a los Estados Financieros al 31
de Diciembre del 2017**

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

RUC de la entidad:

1792301076001

Domicilio de la entidad:

URBANIZACION SAN ANTONIO DE URIBE Y COLOMBIA

Forma legal de la entidad:

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

CONSTITUIDA EL 25 OCTUBRE 2009

Estructura organizacional y societaria:

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A., cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia. La Compañía tiene una estructura de tipo funcional, contando con áreas operativas – funcional es interrelacionadas.

Representante legal:

VICTOR HERNAN LLUMIUGSI CHANGOLUISA, quién representa a la Compañía, está facultado para dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la Compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la Compañía, suscribir y firmar a nombre de la Compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebre la compañía; entre otros.

Línea de negocio:

Servicio de Transporte Terrestre de Turismo

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

Otra información

La Empresa Pedregal Tour está encaminada a prestar los servicios de Transporte de Pasajeros para realizar Turismo

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Período contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2017, incluyen saldos contables con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados al 31 de Diciembre de los años 2017, con base en Normas internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017, con base EN Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).
- Los Estados de Flujo de Efectivo - Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 31 de Diciembre del año 2016 y 31 de Diciembre del año 2017 con base en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

1.2. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), y considerando en el caso de ser necesario, las NIIF COMPLETAS emitidas por el internacional Accounting Standards Board (IASB), así como los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

La Administración de la Compañía declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a las diferencias entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados descontados a la tasa de interés original del activo financiero.

El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras o
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

1.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado y otros anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipado son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

1.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

1.9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias, que son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

1.10. Préstamos y otros pasivos financieros.

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con instituciones financieras, las cuales se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, de igual manera corresponden a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo.

Estos pasivos financieros son presentados en el estado de situación financiera como corrientes o no corrientes considerando las fechas de vencimiento de sus pagos, es decir, cuando sea inferior a 12 meses (corriente) y mayores a 12 meses (no corriente).

Baja de activos y pasivos financieros.

- Activos financieros: Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:
 - Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
 - La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso ("pass through"); y
 - La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.
- Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose a diferencia entre ambos en los resultados del período.

1.11. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes.
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

1.12. Beneficios a los empleados.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo serán estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías cuando la administración considere oportuno.

1.13. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para el año 2017 ascienden a 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para los años 2017.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

1.14. Capital suscrito.

Las participaciones se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

1.15. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse confiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen prestación de servicios y actividades complementarias de limpieza, total o parcial de edificios, residencias, casas, oficinas, industrias.

1.16. Costo de ventas.

El costo de venta incluye todos aquellos costos relacionados con la venta del software de administración de la planificación de proyectos.

1.17. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

1.18. Medio ambiente.

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

1.19. Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedades, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

4. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Banco Produbanco	1,308.60	-
Caja	8,729.62	-
ACTIVOS FINANCIEROS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	5,304.80	8,467.42
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Activos por Impuestos Corrientes	523.83	199.95
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otros Activos Corrientes	538.60	2,053.50

5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas y Documentos por pagar	2,659.90	208.90
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por Pagar Socios	179,945.12	171,714.72
OTROS PASIVOS CORRIENTES	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otros Pasivos Corrientes	108.10	7.20
PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-
JUBILACION PATRONAL	-	-
DESAHUCIO	-	-

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

Notas a los Estados Financieros

(EXPRESADO EN DOLARES)

6. PATRIMONIO

CAPITAL	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Capital Social	2,600.00	-
RESERVAS	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Reservas legales	25.45	25.45
RESULTADOS ACUMULADOS (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Perdidas Acumuladas	-66,399.53	-32,219.12
RESULTADOS DEL EJERCICIO (+ UTILIDAD) (- PERDIDA)	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad	1,302.28	-
Pérdidas	-	-34,180.41

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Periodo anterior

COMPANIA DE TRANSPORTE TERRESTRE DE TURISMO PEDREGAL TOUR S.A.

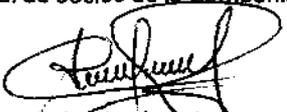
Notas a los Estados Financieros

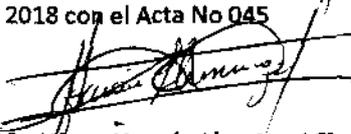
(EXPRESADO EN DOLARES)

Instalaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Muebles y enseres	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
Vehiculo	94,835.87	-	9,000.00	-	-	-	-	103,835.87
Equipo de computación	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	94,835.87	-	9,000.00	-	-	-	-	103,835.87
Concepto						Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016	
(-) SALDO FINAL SEGÚN MOVIMIENTO						103,835.87	103,835.87	

10. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Junta General de Socios de la Compañía, el 13 de Abril del 2018 con el Acta No 045


Ing. Alexandra Anely Luján Aguayo
CONTADOR GENERAL


Sr. Víctor Hernán Llumíngsi Changoluisa
REPRESENTANTE LEGAL