

# COMPañIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAIIHUA S.A.

## Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2013

### 1. INFORMACIÓN GENERAL.

**1.1 Nombre de la entidad:**

COMPañIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAIIHUA S.A.

**1.2 RUC de la entidad:**

1891737978001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Provincia: TUNGURAHUA Cantón: AMBATO Parroquia: PICAIGUA Ciudadela: SECTOR EL CALVARIO Calle: AV. GALO VELA Numero: S/N Referencia ubicación JUNTO A LA MECANICA CHOLOTA.

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

**1.5 País de incorporación:**

Ecuador

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

COMPañIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAIIHUA S.A., se constituyó en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua, el 17 de Agosto de 2010.

El plazo de duración de la Compañía es de 25 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

**1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 1.020.=
- Capital pagado.- US\$ 1.020.=

**1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de participaciones.- 1.020
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

**1.9 Accionistas y propietarios:**

Identificación	Nombre	Acciones	Valor	Participación
1705498721	AGUAYO CHILLAGAMA JOSE EMILIO	30	30,00	2,94%
1803401973	ARMAS ARMAS VINICIO BLADIMIR	30	30,00	2,94%
1801486620	CHACHA CHACHA SEGUNDO FERNANDO	30	30,00	2,94%
1801305408	CHAGLLA CHOLOTA LUIS ALBERTO	30	30,00	2,94%
1801068402	CHAGLLA SAILEMA LUIS ALBERTO	30	30,00	2,94%
1802783579	CHAGLLA TISALEMA MARIA ELENA	30	30,00	2,94%
1801568575	CHOLOTA CRIOLLO LUIS MIGUEL ANGEL	27	27,00	2,65%
1804491502	CHOLOTA SAILEMA MARIA ELIZABETH	30	30,00	2,94%
1801655158	CRIOLLO MASAQUIZA LUIS MELQUIADES GLAUICO	30	30,00	2,94%
1803334968	CURAY SUPE MARCO VINICIO	30	30,00	2,94%
1801841071	FREIRE SANCHEZ MILDER ULISES	20	20,00	1,96%
1802831105	GARCES SOLIS FERNANDO OSWALDO	3	3,00	0,29%
1804079513	GARCES VARGAS ROMAN ALEXANDER	30	30,00	2,94%
1803825924	GUAMAN SAILEMA CARMEN ISABEL	20	20,00	1,96%
1801871052	GUAMAN SAILEMA LUIS ERNESTO	40	40,00	3,92%
1803136462	GUAMAN SAILEMA MARTHA CECILIA	20	20,00	1,96%
1804015293	GUAYAN CHISAG LUIS ALFONSO	20	20,00	1,96%
1800172544	GUERRERO ANDACHI VICTOR MANUEL	30	30,00	2,94%
1801981372	MASAQUIZA CAJAMARCA JUAN VICTOR	30	30,00	2,94%
1801938703	NUÑEZ NUÑEZ MARCO ORLANDO	40	40,00	3,92%
1803187606	PEREZ CORDOVA OLGA ERNESTINA	30	30,00	2,94%
1802935427	SAILEMA CHANGO FANNY JEANETTE	30	30,00	2,94%
1803233103	SAILEMA CHANGO VERÓNICA PATRICIA	30	30,00	2,94%
1801242551	SAILEMA SAILEMA JUAN ENRIQUE	30	30,00	2,94%
1801754811	SHAGNAY QUIRINDUMBAY LUIS ANTONIO	30	30,00	2,94%
1803859048	SUPE LABRE JUAN CARLOS	30	30,00	2,94%
1802760320	SUPE MORETA JUAN ABELARDO	30	30,00	2,94%
1804632584	TORRES FIALLOS ALVARO RICARDO	20	20,00	1,96%
1802303188	TORRES TIBAN CARLOS GUILLERMO	170	170,00	16,67%
1804164323	TUAPANTA CRIOLLO MANUEL ALFONSO	20	20,00	1,96%
1802984821	VILLACIS CHANGUAN HECTOR RODRIGO	30	30,00	2,94%
1801874346	YAGUARGOS YANEZ GLADYS LUCRECIA	20	20,00	1,96%
<b>TOTAL---&gt;</b>		<b>1020</b>	<b>1.020,00</b>	<b>100%</b>

#### 1.10 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio Neto y Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013.

**1.11 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAIHUA S.A.**, para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 6 de enero de 2015.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAIHUA S.A.**, corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013 y han sido preparados 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 (IASB).

**2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

**Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAIHUA S.A.**, es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

**2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

**2.5. Activos financieros:**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

**2.6. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los

cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

**2.7. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

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

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 el año 2013.

**2.8. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

**2.9. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

**2.10. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

**2.11. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

**2.12. Gastos de venta:**

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

**2.13. Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el periodo, determinados por el método directo.

**2.14. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

**2.15. Compensación de saldos y transacciones:**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS 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.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<b>Diciembre 31, 2013</b>
Caja	(1)	9.637,47

(1) Corresponde a las aportaciones mensuales de los accionistas y los aportaciones para futuras capitalizaciones.

**5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<b>Neto:</b>	
Muebles y enseres	290,00
Vehículos	9.000,00
	<b>9.290,00</b>

La depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<u>Dep acum Propiedad Planta y Equipo</u>	<u>(1.155,00)</u>
	<b>(1.155,00)</b>

**6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<u>Proveedores Relacionados Locales</u>	<u>1.339,51</u>
	<b>1.339,51</b>

**OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<u>Obligaciones con Accionistas</u>	<u>250,56</u>
	<b>250,56</b>

**7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2013</b>
<u>Impuesto a la Renta por Pagar</u>	<u>101,74</u>
	<b>101,74</b>

**8. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2013 está constituida por 1020 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

**9. RESERVA LEGAL.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**10. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas.

**11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, combustibles, lubricantes, alimentación, seguridad, vigilancia, transporte, movilización, jubilación patronal, desahucio y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

**12. SANCIONES.**

**12.1. De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAHUA S.A.**, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013.

**12.2. De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a **COMPAÑIA DE TRANSPORTE DE TURISMO PICAHUA S.A.**, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2013.

**13. CONTINGENCIAS.**

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

**14. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Cholota Criollo Luis Miguel Angel  
**GERENTE – GENERAL**

Ing. Javelin Naranjo  
**CONTADORA**