

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, 07 de Febrero de 2003.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa tendrá por objeto social Prestar servicio Turístico de transporte terrestre, desde el lugar que requieran las agencias de viajes del país, operadores turísticos o cualquier persona natural o jurídica que requiera el servicio.

**PLAZO DE DURACION:** 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Se encuentra domiciliada en la Provincia de Pichincha, en el Distrito Metropolitano de Quito, en la calle Paris N41-43 y Av. Granados.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, país Ecuador, con RUC: 1791872827001.

**CAPITAL SOCIAL.-** En la ciudad de san Francisco de Quito, Capital de la República del Ecuador el 02 de Febrero de 2005 se realizó la transformación de aumento de capital, el capital suscrito y el pagado es de \$840.00 dividido en ciento veinte (120) acciones.

## **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **a) Base para la presentación de los Estados financieros**

Mediante la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías, CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A. está clasificada, como pequeña empresa o empresa Pymes, así los estados financieros pertenecen a una sola entidad (individual).

### **b) Moneda Funcional y de representación**

Los valores que se encuentran en los estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal que la compañía opera.

La moneda funcional y presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

#### **2.1 Estado de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros con propósito de información general, así como en otra información financiera, de todas las entidades con ánimo de lucro.

Los Estados Financieros se han realizado de acuerdo a los registro contables que se han mantenido por la empresa, con una adecuada revisión y aplicación de la Política Contable, se realizaron ajustes mediante Niffs las misma que se revelan en los contratos realizados de información externa y necesaria como es de Actuarios los cuales son expertos en la elaboración y aplicación de la Niffs en el Estudio Actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estados de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2017, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo de igual forma año 2017 con relación al periodo contable anterior año 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

**2.3 Efectivo y Equivalentes en Efectivo.**

La compañía considera como el efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos que se encuentra en las cajas y banco sin restricciones.

En los que en el manejo de caja chica existe un valor de \$500,00 dólares americanos y el valor en bancos es de \$21305,00 dólares americanos.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	
Caja, bancos, depósitos inversiones.	\$21805.18

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su costo histórico, las mismas que no generan un interés por su valor así se determina que el 89,90% de la cartera vencida al 31 de diciembre de 2017 la totalidad se cancela en el mes de enero del 2018.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	\$35831.83
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	\$5572,00
Cuentas por Cobrar relacionados	\$100.00
Cuentas por cobrar empleados	\$50.51

**2.5 Servicios y Otros pagos por anticipado**

Son aquellos valores que se cancelaron por anticipado a los proveedores, los pagos por nuestros servicios y por Compras de artículos cancelados anticipadamente

<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>	
Anticipo Proveedores	\$30000,00

**2.6 Activos por impuestos Corrientes**

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	
Activos por impuestos Corrientes	\$12111.55

**Referencia: Ley de Régimen Tributario Interno**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**2.7 Propiedad , Planta y Equipo**

De acuerdo a Niif para Pymes la medición de la Propiedad Planta y Equipo se realiza por el Método del Costo; la compañía de acuerdo a la Política Contable adoptó este método en el caso de los Vehículos que son el mayor rubro de importancia relativa en los balances.

Se consideró el informe realizado por la empresa VALUARTEC AVALUOS TECNICOS S.A en el periodo anterior 2015. Considerando para el periodo 2017 y revisada la información de acuerdo al año 2016.

En lo que se refiere a Equipos de Computación, se mantiene la vida de uso a 3 años.

Y finalmente con respecto a Muebles Enseres y Equipos de Oficina, la política contable determinada para este grupo.

**2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las políticas establecidas por la empresa del tratamiento a las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su Costo histórico.

La empresa cuenta con un análisis y cálculo de pago a proveedores con su respectiva política a 30 días plazo. los valores que se encuentran vencidos al 31 de diciembre de 2017 la mayor parte el cobro se realiza en el mes de enero del 2018.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	\$10340,39

**2.9 Otros Pasivos Corrientes**

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales.

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	
Otros Pasivos Corrientes	\$25351.75

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**2.10 Impuesto a la Renta**

El valor a pagar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con la normativa tributaria vigente, debiendo tenerse en cuenta los efectos del anticipo de impuesto a la renta cuando aquel se constituya en pago definitivo del impuesto.

La Compañía determino al 31 de Diciembre de 2017 se genera una utilidad a partir de la cual se procede a calcular un valor por impuesto a la renta por un valor de \$653.19 y al determinar los gastos no deducibles por un valor de \$24670.71 dólares americanos se genera un impuesto a renta por un valor de \$5427.56, esto en lo que respecta el valor total a cancelar por Impuesto a la Renta Causado es de \$6080.75 dólares americanos.

**2.11 Pasivos Corrientes por beneficios a los empleados**

Se registran las obligaciones por los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones. Valores que se cancelan en el mes de Enero del año 2018 y de acuerdo a lo que contempla la ley.

<b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	
Obligaciones con el IESS	\$3625,42
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.	\$23013.87

**2.12 Otros Provisiones Corrientes**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta, dichos valores fueron validados con los presentados y declarados en los formularios del Servicio de Rentas Internas en el mes de enero de 2018.

<b>OTROS PROVISIONES CORRIENTES</b>	
Otros Provisiones Corrientes	\$186.49

### 2.13 Pasivos No Corrientes

En la actualidad se mantiene préstamos con socios, de los cuales no ha sido necesario determinar un interés a beneficio de los mismos.

El valor se estima ir cancelando en los siguientes periodos mediante cuotas, dependiendo de la liquidez de la compañía.

<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
Pasivos No Corrientes	\$459659.45
Cuentas por pagar Relacionadas Quindetour	\$197730.74

### 2.14 Jubilación Patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la normativa legal y reglamentaria del Código del trabajo y al cálculo de las provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la Metodología de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 19, con la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. Se procede al registro de las provisiones por el año 2017 tomando en consideración la normativa tributaria realizadas al final de cada período fiscal.

<b>Jubilación Patronal</b>	
Jubilación Patronal	\$8191,00
Desahucio	\$ 4376,00

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

3. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de nuestros servicios. El total registrado en Ingresos por Servicios es de

<b>INGRESOS</b>	
Ingresos – SRI	\$497.160,52
Intereses ganados	\$16,23
Otras rentas	\$1417.50

4. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, el pago se lo hace dentro del mes a excepción cuando el pago es diferido.

<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
Costos y Gastos	\$496.278,37

4.01 Gastos No Deducibles

Al finalizar el periodo económico 2017y de acuerdo El artículo 35 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno se determinó un valor de \$24670.71 dólares americanos de los gastos no deducibles, los que son sujetos al cálculo del impuesto a la renta.

**3. PATRIMONIO**

**Capital Social:** El capital social autorizado y pagado, está constituido por 120 participaciones a un valor nominal de US\$ 7.00; todas ordinarias y nominativas, con un total de \$ 840,00=.



**Resultado del Ejercicio:**

Al 31 de diciembre de 2017 se reflejó una utilidad de \$3493,02 dólares americanos, los gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores

**4. INFORMACION SOBRE JUICIOS Y SITUACIONES FUTURAS**

Mediante una análisis y la aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera y la Ley de Reforma tributaria, Capítulo 1 Impuesto a los vehículos, Artículo 4. Y los criterios valoración realizada por la empresa Valuartec S.A en el año 2015.

Se determinó que para el periodo 2017 se reflejara los valores de depreciación de los vehículos de acuerdo a la información presentada por la empresa Seaficorp Cía. Ltda. en el periodo anterior, la decisión fue determinada por los accionistas.

El estudio actuarial de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio lo realizo la empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA. con RUC número 1790774627001, en el detalle para conciliar tributariamente estas obligaciones nos emite el informe para de los gastos no deducibles en función a las estimaciones de acuerdo a las NIIF para PYMES., a los cuales se acogió a los valores sugeridos en el estudio.

Atentamente,

Ing. Sangolquisa Lucero

**CONTADOR GENERAL**