

# CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

### 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.

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELES
1	1801048222	CARRASCO JURADO GUSTAVO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 112 <sup>0000</sup>	N
2	1713718516	CARRASCO PAZMIÑO DAVID SEBASTIAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 126 <sup>0000</sup>	N
3	1713718508	CARRASCO PAZMIÑO DIANA CRISTINA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 84 <sup>0000</sup>	N
4	1717488488	CARRASCO PAZMIÑO GUSTAVO ANTONIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 77 <sup>0000</sup>	N
5	1717488496	CARRASCO PAZMIÑO MARIA AUGUSTA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 84 <sup>0000</sup>	N
6	1701075242	CERON BOLAÑOS GUILLERMO GUSTAVO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 7 <sup>0000</sup>	N
7	1707661680	CRUZ BAZANTE MARIA JEANETH ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 28 <sup>0000</sup>	N
8	1705565719	LOACHAMIN GUACHAMIN JUAN SEGUNDO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 7 <sup>0000</sup>	N
9	1712619943	MIRANDA TUFÍÑO LUIS SANTIAGO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 7 <sup>0000</sup>	N
10	1706523824	PAZMIÑO FREIRE MARIA AUGUSTA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 189 <sup>0000</sup>	N
11	1707432900	PAZMIÑO FREIRE MARLON RAMIRO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 112 <sup>0000</sup>	N
12	1715932479	PAZMIÑO PICO MARIA BELEN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 7 <sup>0000</sup>	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$:

## 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.

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 registros 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 2018.

#### 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 2018, el Estados de Resultado Integral al 31 de diciembre de 2018, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo de igual forma año 2018 con relación al periodo contable anterior año 2017.

## CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

---

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

Es necesario detallar los movimientos al 31 de diciembre de 2018 en base a la normativa vigente en la que se presentaron.

#### ACTIVOS CORRIENTES

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.

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	
Caja, bancos, depósitos inversiones.	\$28.651,82

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 existe una cuentas y documentos por cobrar no relacionados al 31 de diciembre de 2018 por un valor de 17038.78, que en los primeros días de enero 2019 el 95.89% fue cancelado a CPT S.A.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	\$17.038,78
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	\$4.652,00

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

## CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Activos por impuestos Corrientes	\$6.764.44

Referencia: Ley de Régimen Tributario Interno

#### ACTIVOS NO CORRIENTES

##### 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, para el periodo 2018 la valoración de los vehículos la realiza un mecánico que se encuentra bajo relación de dependencia y con el apoyo del Gerente de operaciones que realiza los controles semanales y estiman a través de un informe el estado de los vehículos y sirven de base para continuar con el método de depreciación al igual que los periodos anteriores.

En lo que se refiere a Equipos de Computación, se mantiene la vida de uso a 3 años y ya estos se encuentran depreciados.

Y finalmente con respecto a Muebles Enseres y Equipos de Oficina, la política contable determinada para este grupo es de 10 años que de igual forma ya se encuentran depreciados.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y enseres	\$1.737,00
Equipo de Computación	\$787,00
Vehículos	\$1.235.883,76

##### 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 2018 la mayor parte el pago se realiza en los primeros meses del año 2019.

**CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS</b>	
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	\$27.232,72
Crédito mutuo	\$34.000,00
Otras relacionadas	\$138.430,74

**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	\$579.134,73

**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 2018 una utilidad para los trabajadores y al realizar los ajustes una perdida para los socios, mediante la conciliación tributaria se determinó que al ser el anticipo de impuesto a la renta del periodo 2017 mayor al año 2018, un valor por pagar por Impuestos a la Renta de \$6024.94 dólares americanos.

**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 2019 y de acuerdo a lo que contempla la ley.

<b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	
Obligaciones con el IESS	\$2.878,65
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.	\$4.663,97

## CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

---

#### 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 2019.

<b>OTROS PROVISIONES CORRIENTES</b>	
Otros Provisiones Corrientes	\$2.854,84

#### PASIVOS NO CORRIENTES

En la actualidad se mantiene préstamos con instituciones financieras y con la empresa Miral S.A, que a través de las tablas de amortización se emite el valor por pagar por interés.

El valor mensual se cancela de acuerdo a lo establecido en la tabla de amortización emitida por las instituciones financieras.

<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	\$53.172,71
Otras no relacionadas	\$5.505,26
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	
Obligaciones con instituciones financieras no relacionadas	\$151.261,19

#### 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 2018 tomando en consideración la normativa tributaria les realizadas al final de cada período fiscal.

**CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Jubilación Patronal	
Jubilación Patronal	\$3.606,00
Desahucio	\$2.041,00

**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 2018 se reflejó una utilidad del ejercicio para los trabajadores y al ser mayor el anticipo de impuesto a la renta del año anterior 2017, se generan un impuesto a la renta por pagar de \$6024.94 dólares, generando una perdida para los accionistas, los gastos más representativos fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores, así como el mantenimiento de los vehículos.

**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 se detalla a continuación.

INGRESOS	
Ingresos – SRI	\$508.937,39
Utilidad en venta de propiedad, planta y equipo	\$124,51
Otras rentas	\$6.663,34

**CARRASCO PAZMIÑO TRANSPORTES DE TURISMO CPT S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**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	\$5.516.315,14

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

Mediante un 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 y de acuerdo al método de depreciación determinando la continuidad de la información presentada por la empresa Seaficorp Cía. Ltda. en el periodo anterior 2016, para el periodo 2018 se estableció y continuo con el mismo método de depreciación, la decisión fue determinada por los accionistas.

<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	
<b>Responsable</b> Ing. Jazmín Lucero Sangolquiza Pachacama CONTADORA GENERAL	<b>Firma</b> 