

COMPAQUE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 DATOS

La compañía Compaque Cía. Ltda., se constituyó en la Ciudad de Cuenca el 20 de Noviembre de 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de Diciembre de 2012, con un capital social de US\$ 400,00 dólares, en marzo 4 del 2013 se realizó un aumento de capital por el valor de US\$ 790.000,00 alcanzando un total de US\$ 790.400,00.

Su objeto social de la empresa es la realización de actividades de transporte de carga por carretera.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), bajo el sistema de partida doble.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros de bancos locales, así como las inversiones temporales a plazo fijo menores a un año. La cuenta bancos es conciliada mensualmente.

c) Documentos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal del negocio, si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presenta a su valor nominal menos los cobros realizados.

Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes es calculado en base a los parámetros establecidos por la normativa tributaria vigente, además la Administración de la Compañía estima que la provisión existe cubre en forma razonable el riesgo de incobrabilidad.

d) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio ponderado, están valuados al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

e) Propiedad Planta y equipo

Las propiedad, planta y equipos de la Compañía se componen principalmente de, equipos de computación, muebles y equipos de oficina y vehículos.

La depreciación de edificios, muebles, equipos de oficina y equipos de computación se calcula aplicando tasas estimadas por la Administración y se distribuyen a los resultados usando el método de línea recta, se ha establecido un valor residual cero debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso. La vida útil de los activos fijos se revisa y ajusta de ser necesario en cada cierre de balance.

f) Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar no devengan intereses y se registran al valor presente de pago.

g) Reconocimiento de ingresos y costos

Las ventas y el costo de ventas son reconocidas cuando los inventarios son entregados a los clientes y los precios son establecidos en base a los márgenes de ganancia esperados y aprobados por la Administración. Los descuentos otorgados son registrados como un menor valor de venta.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Cuenta	VALOR FINAL 2019
Caja Chica	959.25
Coop Jep	741.14
Banco del Pichincha	3,526.76
TOTAL	5,227.15

Estos valores están disponibles para la Administración sin restricciones de ningún tipo y no han sido entregados en garantía.

NOTA 4 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Composición:

Cuenta	VALOR FINAL 2019
Ctas Por Cobrar clientes Relacionados	697,065.08
Ctas Por Cobrar clientes No relacionados	22,073.36
Ctas por Cobrar Préstamos Empleados	4,150.00
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-220.73
TOTAL	723,067.71

NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Cuenta	VALOR FINAL 2019
Costo Vehiculos	459,008.63
Costo Maquinaria y equipo	22,767.86
Depreciación Vehículos	-193,822.67
TOTAL	287,953.82

NOTA 7 PRESTAMOS BANCARIOS

La Empresa mantiene una operación crediticia con una institución financiera cuyo valor se detalla

Cuenta	VALOR FINAL 2019
PFCP Obligaciones, Prestamos Bco Pichincha	4,184.91

NOTA 7 PATRIMONIO

Composición

Cuenta	VALOR FINAL 2019
Capital Social	790,400.00
Reserva Legal	4,383.92
Utilidad Acumulada	117,791.36
Perdida Acumulada	-105213.37
Resultado del ejercicio	25855.85
TOTAL	833,217.76



Pablo Tola F

CONTADOR

