

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE PESADO CALPARANQUI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014

La Compañía de Transporte Pesado "CALPARANQUI" S.A. se constituye el 23 de Junio del 2014 con la actividad económica de servicio de transporte pesado con domiciliario fiscal en la provincia de Imbabura, Cantón Ibarra, Parroquia El Sagrario.

En la ciudad de Ibarra, cantón Ibarra, provincia de Imbabura el día de hoy 10 de abril del 2015 a las 18h00 en el local de la Sede Social de la Compañía de Transporte Pesado "CALPARANQUI" S.A., ubicada en las calles Rocafuerte 2-47 y Mejía Barrio San Agustín se reúnen los siguientes señores socios y como se encuentra presente el 100% del capital social suscrito y pagado, siendo su capital ochocientos cuarenta dólares quienes amparados en el Art. 238 de la vigente Ley de Compañías y se decide constituirse en la Junta General Extraordinaria, con el objeto de conocer y resolver acerca de los asuntos que fueron previamente determinados en la convocatoria en la cual se analiza las notas de los estados financieros que se detallan a continuación:

Al encontrarse la compañía constituida en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil con la resolución de la Superintendencia de Compañías, la mencionada compañía se encuentra en la obligación de aplicar Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES debido a que la Superintendencia de Compañías en su Registro Oficial con fecha 11 de octubre del 2011 resuelve expedir el reglamento para la aplicación de NIIF completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES, para compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia, cual base legal se encuentra descrita en la resolución número 08.G.DSC.01 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial Nro. 498 del 31 de diciembre del 2008.

De lo analizado en la base legal anterior la Compañía de Transporte Pesado "CALPARANQUI" S.A. luego de cumplir con el Art. Primero literal tres en el cual se describe Que: Aplicarán NIIF para PYMES a partir del año 2011 las empresas no descritas en los literales uno y dos, para lo cual se establece como período de transición en el año 2011.

La empresa empieza a iniciar sus actividades económicas y comerciales en el mes de junio del 2014, año en el cual los estados financieros se encuentran elaborados bajo NEC y en el 2011 se realiza la implementación de NIIF para PYMES con el cronograma y la consolidación en los estados financieros a NIIF para PYMES.

1. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

La Compañía reconoce los activos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la entidad y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. Las cuentas detalladas en el activo corriente se desglosan de efectivo y equivalentes de efectivo, como también los estados financieros que mantiene la empresa con sus clientes.

Además de los activos financieros la empresa mantiene crédito tributario de IVA a valor que se encuentra a favor de la empresa por la liquidación de impuesto a favor que se ha dado al cierre del ejercicio económico.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Los activos de la compañía son medidos inicialmente por su costo, cuyo costo es el importe de efectivo pagado por dicho activo, en cuyo proceso de contabilización se aplicará la depreciación de acuerdo a la vida útil y a los porcentajes utilizados.

PASIVO CORRIENTE

La compañía ha clasificado un pasivo como corrientes cuando espera liquidarlo dentro de los doce meses del período económico, o puede mantenerlo en un futuro principalmente con el propósito de negociarlo, para lo cual los pasivos corrientes se encuentran totalizados por el valor de las obligaciones pendientes con el SRI, el Impuesto a la Renta que luego de descontar las retenciones en la fuente se debe pagar en el siguiente período y demás cuentas pendientes por pagar a los

proveedores en el caso que la compañía empiece a operar con un permiso de operaciones.

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Ingresos

Los ingresos de la compañía se relacionará a la venta de servicios de transporte a nivel nacional.

Además la compañía contará con los aportes de los accionistas para contribuir los gastos de administración de la compañía.

Gastos

Los gastos de la compañía se encuentran clasificados por su naturaleza: de ventas, de administración y financieros.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En el estado de cambio en el patrimonio se reporta los aumentos y disminuciones en el patrimonio, valor que se encuentra conformado por capital social y las utilidades y demás cuentas que forman parte del patrimonio.

Por no estar operando la compañía económicamente la cuenta del patrimonio en el año contable, tuvo un incremento al capital social para poder seguir trabajando con un capital operativo un poco más elevado.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

El estado de flujos de efectivo proporciona la información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la entidad durante el periodo del año 2014, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento, pero como no existió movimientos económicos el estado de resultado integral revela solamente la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo económico.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Se encuentra contabilizado por los ingresos de efectivo a la empresa contabilizando las disminuciones de cuentas por cobrar con clientes no relacionados. Además se contabiliza disminución del efectivo por el costo de ventas más la variación de inventarios y todos los egresos de dinero correspondientes a los gastos de ventas, administración y financieros realizados por la empresa, como también las disminuciones ocasionadas por cuentas pendientes por pagar a corto plazo, que se calculará cuando existan movimientos económicos en la operadora.

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

En lo referente actividades de inversión en la compañía no se ha realizado ninguna inversión económica.

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

No existió ninguna variación significativa a los estados financieros basados en NIIF para PYMES debido a que en el período no existió un incremento de capital.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están detalladas en: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Sr. Carlos Andrade
GERENTE

C.P.A. Lucía Jácome T.
CONTADORA